АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст» по итогам деятельности за 2022 год

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@unicon.ru
www.unicon.ru

Юникон АО, Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж, пом. I,
комната 50

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст» (Организация) (ОГРН 1027739926818) в следующем составе:

- бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года;
- отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

в том числе:

отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год;

отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год;

примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).
Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.
Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

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

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора,
ОРНЗ 22006016065,
действующий от имени аудиторской
организации на основании
доверенности от 30.09.2021
№ 78-01/2021-Ю

Ефремов Антон Владимирович

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

17 февраля 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	38975477	1027739926818	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" /ООО "РЕГИОН Траст"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 3

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1 896	3 789
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**491 507**	**399 693**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	491 507	399 693
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**1 851 000**	**801 963**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	281 365	194 933
11	дебиторская задолженность	12	1 569 635	607 030
17	Нематериальные активы	18	3 477	3 820
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	152 346	2 423
20	Отложенные налоговые активы	48	3 163	1 647
21	Прочие активы	20	1 711	1 104
22	**Итого активов**		**2 505 100**	**1 214 439**
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**153 812**	**101**
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	153 667	0
30	кредиторская задолженность	26	145	101
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	354 894	155 824
36	Прочие обязательства	29	5 491	5 156
37	**Итого обязательства**		**514 197**	**161 081**
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	52 000	52 000
40	Резервный капитал	30	7 800	7 800
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 931 103	993 558
52	**Итого капитала**		**1 990 903**	**1 053 358**
53	**Итого капитала и обязательств**		**2 505 100**	**1 214 439**

Генеральный директор (должность руководителя) (подпись) Новикова Надежда Александровна (инициалы, фамилия)

"07" февраля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	38975477	1027739926818	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" (ООО "РЕГИОН Траст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		**45 125**	**19 399**
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-5 845	-6 591
4	процентные доходы	34	50 970	25 872
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	16 624
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-1	-16 514
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	8
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 060 680	1 018 251
16	Расходы на персонал	42	-113 959	-117 022
17	Прямые операционные расходы	43	-11	-243
18	Процентные расходы	44	-20 335	-588
20	Общие и административные расходы	46	-45 008	-28 189
22	Прочие доходы	47	349	0
23	Прочие расходы	47	-5 480	-5 343
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		**1 921 360**	**886 265**
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	**-383 815**	**-178 451**
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-385 331	-181 395
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 516	2 944
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		**1 537 545**	**707 814**
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		**1 537 545**	**707 814**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Новикова Надежда Александровна (инициалы, фамилия)

"07" февраля 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью * ОГРН 1027739926818 * «РЕГИОН Траст» * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	38975477	1027739926818	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" (ООО "РЕГИОН Траст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 3

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым 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 (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2021 г.		52 000	0	7 800	0	0	0	0		0	0	0	0	0	1 313 750	**1 373 550**
4	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		52 000	0	7 800	0	0	0	0		0	0	0	0	0	1 313 750	**1 373 550**
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	707 814	**707 814**
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-1 028 006	**-1 028 006**
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		52 000	0	7 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	993 558	**1 053 358**
15	Остаток на 31.12.2021 г.		52 000	0	7 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	993 558	**1 053 358**
18	Остаток на 31.12.2021 г., пересмотренный		52 000	0	7 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	993 558	**1 053 358**
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 537 545	**1 537 545**
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-600 000	**-600 000**
29	Остаток на 31.12.2022 г.		52 000	0	7 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 931 103	**1 990 903**

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новикова Надежда Александровна
(инициалы, фамилия)

"07" февраля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	38975477	1027739926818	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст" (ООО "РЕГИОН Траст")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 3

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 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		0	12 800
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		0	-10 000
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 098 063	1 594 135
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-38	-3 432
5	Проценты полученные		30 060	16 908
6	Проценты уплаченные		-25 025	-472
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-113 387	-117 317
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-16 222	-10 877
11	Уплаченный налог на прибыль		-186 262	-236 998
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-171 822	-200 836
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**615 367**	**1 043 911**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
39	Выплаченные дивиденды		-600 000	-1 028 006
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-17 260	-13 777
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		**-617 260**	**-1 041 783**
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**-1 893**	**2 128**
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**3 789**	**1 661**
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**1 896**	**3 789**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Новикова Надежда Александровна (инициалы, фамилия)

"07" февраля 2023 г.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

тыс. руб

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00076 /045-08118-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	15.08.2002/16.11.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами/ деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
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)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
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	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123112, г. Москва, 1-й Красногвардейский пр-д, д. 22, стр.1, этаж 16, помещение А16, комната №3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123112, г. Москва, 1-й Красногвардейский пр-д, д. 22, стр.1, этаж 16, помещение А16, комната №3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	30 (на 31.12.2021 - 26)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российские рубли

тыс. руб.

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	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 видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами негосударственных пенсионных фондов, паевых инвестиционных фондов и прочих инвестиционных активов. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Введение карантинных мер для предотвращения распространения COVID-19, а также изменения на финансовых рынках (в т.ч. на валютном рынке и рынке ценных бумаг) не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества вследствие сбалансированности активов и пассивов. Деятельность Организации в период действия карантинных мер не прекращалась. В течение 2021-2022 годов российская экономика в значительной степени восстановилась от последствий пандемии коронавируса, в том числе за счет роста деловой активности в результате ослабления и отмены ограничений, адаптации бизнеса и населения к изменившимся экономическим условиям, роста инвестиций населения на фондовый рынок, а также за счет мер государственной поддержки и позитивной конъюнктуры на мировых рынках основных товаров российского экспорта, в т.ч. энергоносителей, нефтехимической продукции, металлов. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением коронавирусной инфекции COVID-19 , не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах. Руководство Общества проводит мониторинг текущей ситуации и принимает во внимание следующие факторы: - наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, - диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости активов. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В феврале-марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 130 рублей за 1 евро и 120 рублей за 1 доллар США. Во втором полугодии 2022 года наблюдалось снижение валютных курсов и их относительная стабилизация. По состоянию на 31 декабря 2022 года курс рубля составляет 75,655 рублей за 1 евро и 70,337 рублей за 1 доллар США. Московская биржа приостановила торги ценными бумагами до 28 марта 2022 года. 28 февраля 2022 года Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%, впоследствии снизив её до 8 % в июле 2022 года. По состоянию на 31 декабря 2022 года значение ключевой ставки равно 7,5%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Общество в течение 2022 года не воспользовалось правом, предоставленным Указанием ЦБ РФ 6073-У от 25.02.2022.

тыс. руб.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Примечания, строки таблиц и текстовые раскрытия не заполнялись Обществом и не включались в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции; информация, подлежащая раскрытию, отсутствует. При этом нумерация Примечаний, строк таблиц остается неизменной (в соответствии с нумерацией, представленной в Положении 532-П).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.

5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
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	Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года новыми отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.

тыс. руб.

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Признание выручки происходит на определенный момент времени в соответствии с требованиями МСФО 15.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - Отчетность) подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде Общество учитывало более широкий спектр факторов, относящихся к текущей и будущей прибыльности, графикам погашения задолженности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
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)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. Данная Учетная политика полностью соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Вступившие в силу в 2022 году МСФО • Обременительные договоры – Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступили в силу 1 января 2022 года;• Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступили в силу 1 января 2022 года;• Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступили в силу 1 января 2022 года не оказали существенного влияния на отчетность Общества.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: - Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступают в силу 1 января 2023 года; - Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступают в силу 1 января 2023 года; - Определение бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года; - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступает в силу 1 января 2023; - Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции (поправки к МСФО (IAS) 12), вступают в силу 1 января 2023 года; - Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2024 года; - Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции» (вступают в силу с 1 января 2023 года). В январе 2020 Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1, которые уточняют критерии, используемые для определения классификации обязательств, как краткосрочных или долгосрочных. Эти поправки уточняют, что краткосрочная или долгосрочная классификация основана на наличии у организации на конец отчетного периода права отсрочить урегулирование обязательства как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также проясняют, что «урегулирование» включает передачу денежных средств, товаров, услуг или долевых инструментов, за исключением случаев, когда обязательство по передаче долевых инструментов возникает из права на конвертацию, классифицированного как долевой инструмент отдельно от компонента обязательства составного финансового инструмента. Первоначально поправки вступали в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже. Однако в мае 2022 года дата вступления в силу была отложена до годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года. Организация ожидает, что стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут иметь значительное влияние на Организацию.

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 и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально и в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
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	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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	Не применимо.
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	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: - Офисное и компьютерное оборудование -25 мес.; - Транспортные средства - 36 мес. По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; - патенты; - лицензии; - неисключительные права пользования; - торговая марка; - прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	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 отражения 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 (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6) и МСФО (IAS)2.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: - актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; - обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (например, срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
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, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
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	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения общего собрания участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		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
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 896	0	**1 896**	3 789	0	**3 789**
6	Итого	**1 896**	**0**	**1 896**	**3 789**	**0**	**3 789**

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 г.: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 199 090 тысяч рублей.
Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2020 г.: 0 процентов).
5.1.2. Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 896	3 789
5	Итого	**1 896**	**3 789**

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2022 год

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:	**3 789**	**0**	**0**	**3 789**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 789	0	0	**3 789**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**2 084 115**	**0**	**0**	**2 084 115**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 084 115	0	0	**2 084 115**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-2 086 008**	**0**	**0**	**-2 086 008**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 086 008	0	0	**-2 086 008**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**1 896**	**0**	**0**	**1 896**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 896	0	0	**1 896**

За 2021 год

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:	**1 661**	**0**	**0**	**1 661**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 661	0	0	**1 661**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**2 529 609**	**0**	**10**	**2 529 619**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 529 609	0	10	**2 529 619**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-2 527 481**	**0**	**-10**	**-2 527 491**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 527 481	0	-10	**-2 527 491**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**3 789**	**0**	**0**	**3 789**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 789	0	0	**3 789**

тыс. руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 2022 год

Таблица 5.5

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

За 2021 год

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

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	491 507	399 693
6	Итого	**491 507**	**399 693**

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

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**35 522**	**41 828**
3	некредитных финансовых организаций	35 522	41 828
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**455 984**	**357 865**
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	346 957	149 890
10	некредитных финансовых организаций	0	37 473
11	нефинансовых организаций	109 027	170 501
12	Итого	**491 507**	**399 693**

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	281 233	2	**281 231**	193 156	1	**193 155**
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	134	**0**	**134**	1 777	**0**	**1 777**
13	Итого	**281 367**	**2**	**281 365**	**194 934**	**1**	**194 933**

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 г.: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 199 090 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 281 231 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 0 тысяч рублей), или 99,95 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 г.: 0 процентов).

10.1.2. По состоянию на 31 декабря 2022 года средства в кредитных организациях в сумме 281 233 тысяч рублей (2021 г.: 193 156 тысяч рублей) были фактически обеспечены ценными бумагами, приобретенными по договорам обратного репо по справедливой стоимости 315 521 тысяч рублей (2021 г.: 221 975 тысяч рублей), из которых Общество имело право продать или перезаложить ценные бумаги стоимостью 281 233 тысяч рублей (2021 г.: 193 156 тысяч рублей).

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

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

тыс. руб.

За 2022 год

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**193 156**	**1 777**	**0**	**194 934**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	193 156	1 777	0	**194 934**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**103**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**30 002 749**	**31 251 952**	**0**	**61 254 804**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	103	0	0	0	0	0	0	30 002 749	31 251 952	0	**61 254 804**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**-104**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-29 914 672**	**-31 253 594**	**0**	**-61 168 370**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-104	0	0	0	0	0	0	-29 914 672	-31 253 594	0	**-61 168 370**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**281 233**	**134**	**0**	**281 367**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	281 233	134	0	**281 367**

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**100**	**502**	**0**	**602**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	100	502	0	**602**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**54**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**14 079 567**	**15 704 693**	**0**	**29 784 314**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	54	0	0	0	0	0	0	14 079 567	15 704 693	0	**29 784 314**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**-53**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-13 886 511**	**-15 703 418**	**0**	**-29 589 982**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-53	0	0	0	0	0	0	-13 886 511	-15 703 418	0	**-29 589 982**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**193 156**	**1 777**	**0**	**194 934**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	193 156	1 777	0	**194 934**

тыс. руб.

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

За 2022 год

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**1**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	**1**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9**	**0**	**0**	**9**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	9	0	0	**9**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-8**	**0**	**0**	**-8**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	-8	0	0	**-8**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**0**	**0**	**2**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	**2**

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3**	**0**	**0**	**3**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	0	**3**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3**	**0**	**0**	**-3**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	-3	0	0	**-3**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**1**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	**1**

тыс. руб.

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	7,25%	10дн.
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7,5%	9дн.	8,05%	10дн.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

тыс. руб.

За 2022 год

Таблица 11.2

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

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	**0**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**203 330**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**203 330**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	203 330	0	0	0	0	0	**203 330**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**-203 330**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-203 330**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-203 330	0	0	0	0	0	**-203 330**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	**0**

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

тыс. руб.

За 2022 год

Таблица 11.3

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

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	**0**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**16 513**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16 513**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	16 513	0	0	0	0	0	**16 513**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**-16 513**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-16 513**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-16 513	0	0	0	0	0	**-16 513**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	**0**

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	9	0	**9**	7	0	**7**
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	**0**	7	0	**7**
6	Прочая дебиторская задолженность	1 569 626	0	**1 569 626**	607 016	0	**607 016**
7	Итого	**1 569 635**	**0**	**1 569 635**	**607 030**	**0**	**607 030**

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по вознаграждению от доверительного управления в сумме 1 569 626 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 607 010 тысяч рублей).

Информация о наиболее крупных дебиторах на 31.12.2022:

: общий объем задолженности 137 310 тысяч рублей (на 31.12.2021 - 30 830 тысяч рублей.);

общий объем задолженности 208 415 тысяч рублей (на 31.12.2021 - 139 875 тысяч рублей);

: общий объем задолженности 633 417 тысяч рублей (на 31.12.2021 - 228 453 тысячи рублей);

: общий объем задолженности 448 501 тысяча рублей (на 31.12.2021 - 159 858 тысяч рублей).

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

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2022 год

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:	**7**	**0**	**7**	**0**	**607 016**	**607 030**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	0	7	0	607 016	**607 030**
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	**0**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**245**	**0**	**107**	**0**	**2 060 685**	**2 061 037**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	245	0	107	0	2 057 103	**2 057 455**
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	3 582	**3 582**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-243**	**0**	**-114**	**0**	**-1 098 075**	**-1 098 432**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-243	0	-114	0	-1 094 492	**-1 094 849**
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	-3 582	**-3 582**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**9**	**0**	**0**	**0**	**1 569 626**	**1 569 635**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	0	0	0	1 569 626	**1 569 635**
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	**0**

За 2021 год

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:	**1 177**	**0**	**0**	**0**	**1 183 103**	**1 184 281**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 177	0	0	0	1 183 103	**1 184 281**
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	**0**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**19 049**	**0**	**1 604 020**	**0**	**1 018 251**	**2 641 321**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 049	0	1 604 020	0	1 011 908	**2 634 977**
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	6 343	**6 343**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**-20 219**	**0**	**-1 604 014**	**0**	**-1 594 338**	**-3 218 571**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-20 219	0	-1 604 014	0	-1 587 995	**-3 212 228**
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	-6 343	**-6 343**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**7**	**0**	**7**	**0**	**607 016**	**607 030**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	0	7	0	607 016	**607 030**
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	**0**

тыс. руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

За 2022 год

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:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	**0**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**36**	**36**
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	36	**36**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**-36**	**-36**
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	-36	**-36**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	**0**

За 2021 год

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:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	**0**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**64**	**64**
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	64	**64**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**-64**	**-64**
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	-64	**-64**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	**0**

тыс. руб.

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 начало предыдущего отчетного периода	4 796	0	0	4 796
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-576	0	0	-576
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	4 220	0	0	4 220
8	Амортизационные отчисления	-400	0	0	-400
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	3 820	0	0	3 820
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	4 796	0	0	4 796
15	Накопленная амортизация	-976	0	0	-976
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	4 796	0	0	4 796
15.2	Накопленная амортизация	-976	0	0	-976
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	3 820	0	0	3 820
21	Амортизационные отчисления	-343	0	0	-343
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 477	0	0	3 477
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	4 796	0	0	4 796
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-1 320	0	0	-1 320
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 477	0	0	3 477

тыс. руб.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2021 года, в том числе:**	**0**	**925**	**0**	**0**	**12 848**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13 774**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	4 128	0	408	39 775	0	0	0	0	**44 311**
3	накопленная амортизация	0	-3 202	0	-408	-26 927	0	0	0	0	**-30 537**
10	Амортизация	0	-728	0	0	-16 942	0	0	0	0	**-17 670**
20	Прочее	0	0	0	0	6 318	0	0	0	0	**6 318**
21	**Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:**	**0**	**197**	**0**	**0**	**2 225**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 423**
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	3 750	0	385	46 094	0	0	0	0	**50 229**
23	накопленная амортизация	0	-3 553	0	-385	-43 868	0	0	0	0	**-47 806**
25	**Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:**	**0**	**197**	**0**	**0**	**2 225**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 423**
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	3 750	0	385	46 094	0	0	0	0	**50 229**
27	накопленная амортизация	0	-3 553	0	-385	-43 868	0	0	0	0	**-47 806**
29	Поступление	0	0	0	0	222 322	0	0	0	0	**222 322**
34	Амортизация	0	-197	0	0	-25 497	0	0	0	0	**-25 694**
44	Прочее	0	0	0	0	-46 705	0	0	0	0	**-46 705**
45	**Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**152 346**	**0**	**0**	**0**	**0**	**152 346**
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	3 750	0	0	175 617	0	0	0	0	**179 368**
47	накопленная амортизация	0	**-3 750**	0	0	**-23 271**	0	0	0	0	**-27 022**

01.01.2022 признан актив в форме права пользования в сумме 222 322 тысяч рублей.

Уменьшение стоимости актива в форме права пользования за счет уменьшения арендных платежей за 2022 год - 46 705 тысяч рублей.

На 31.12.2022 балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 152 346 тысяч рублей (стоимость на 31.12.2021 – 2 225 тысяч рублей).

Накопленная амортизация на 31.12.2022 – 23 271 тысяч рублей(на 31.12.2021 - 43 868 тысяч рублей).

Признаки обесценения на 31.12.2022 года отсутствовали, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		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	49	0	49
3	Расчеты по социальному страхованию	349	0	349	155	0	155
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 362	0	1 362	900	0	900
11	Итого	**1 711**	0	**1 711**	**1 104**	0	**1 104**

тыс. руб.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г.	0	0	0	0	0	**0**
4	Поступление (создание)	0	141	80	0	0	**221**
8	Признание в составе расходов	0	-141	-80	0	0	**-221**
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	0	0	0	0	0	**0**
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г.	0	0	0	0	0	**0**
18	Поступление (создание)	23	123	227	0	0	**373**
22	Признание в составе расходов	-23	-123	-227	0	0	**-373**
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	0	0	0	0	0	**0**

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	153 667	0
15	**Итого**	153 667	0

24.1.1. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

01.01.2022 принято обязательство по аренде на сумму 222 322 тысяч рублей.

Уменьшение обязательства по аренде за счет уменьшения арендных платежей за 2022 год - 46 705 тысяч рублей.

Арендные платежи за 2022 год - 42 286 тысяч рублей (за 2021 год - 14 249 тысяч рублей).

Процентные расходы за 2022 год - 20 335 тысяч рублей (за 2021 год - 588 тысяч рублей).

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10,53% - 12,33%	28.02.2031	7,8%	28.02.2022

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	140	77
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	4	18
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	5
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	5
19	Прочая кредиторская задолженность	1	0
20	**Итого**	145	101

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 274	1 196
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 217	3 960
11	Итого	**5 491**	**5 156**

тыс. руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Уставный капитал	52 000	52 000
4	**Итого**	**52 000**	**52 000**

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставной капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 52 000 тысяч рублей на (31.12.2021 г.: 52 000 тысяч рублей).

тыс. руб.

Резервы

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Резервный капитал	7 800	7 800
11	Итого	**7 800**	**7 800**

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	1 931 103	993 558
2	Итого	1 931 103	993 558

Дивиденды, выплаченные в 2022 году по результатам деятельности за 2021 составили 600 000 тысяч рублей (в 2021 году по результатам деятельности за 2020 - 1 028 006 тысяч рублей).

тыс. руб.

Управление капиталом

Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
31.2. В течение 2022 года и в течение 2021 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 н менее 80 000 тысяч рублей.
31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 377 242 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 393 710 тысяч рублей).

тыс. руб.

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

За 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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	**71**	**-5 916**	**0**	**0**	**-5 845**
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	71	-5 916	**0**	**0**	**-5 845**
10	Итого	**71**	**-5 916**	**0**	**0**	**-5 845**

За 2021 г.

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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	**30 311**	**-33 542**	**-3 360**	**0**	**-6 591**
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	30 311	-33 542	-3 360	0	**-6 591**
10	Итого	**30 311**	**-33 542**	**-3 360**	**0**	**-6 591**

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**50 970**	**25 872**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 868	21 895
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 102	2 878
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	1 099
15	Итого	**50 970**	**25 872**

Процентные доходы по строке 5 таблицы 34.1 отражены по ставкам, закрепленным в договорах, которые незначительно отличаются от процентных доходов, рассчитанных по ЭПС, в связи с краткосрочным характером соответствующих финансовых инструментов.

тыс. руб.

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

За 2022 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022	1	0	0	**1**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	0	0	**1**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	2	0	0	**2**

За 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021	0	0	0	**0**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	16 513	0	**16 514**
4	Прочие движения	0	-16 513	0	**-16 513**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	1	0	0	**1**

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

тыс. руб.

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	16 624
5	Итого	**0**	**16 624**

тыс. руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	3
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	5
3	Итого	**0**	**8**

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 060 680	1 018 251
48	Итого	**2 060 680**	**1 018 251**
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	**2 060 680**	**1 018 251**

Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	92 213	96 214
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	21 627	20 804
5	Прочее	119	4
6	Итого	**113 959**	**117 022**

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждения работникам по итогам года в размере 6 990 тысяч рублей (за 2021 г.: 38 517 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 21 524 тысяч рублей (за 2021 г.: 20 759 тысяч рублей).

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4	81
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	162
11	Прочее	7	-
12	Итого	**11**	**243**

В состав строки "Прочее" за 2022 год входят в т.ч. услуги ДБО клиентов - 7 тысяч рублей (за 2021 - 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	20 335	588
7	Итого	**20 335**	**588**

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	7 774	7 277
2	Амортизация основных средств	25 694	17 670
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	343	400
4	Расходы по аренде	8 457	0
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	25	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	754	703
13	Командировочные расходы	27	91
14	Штрафы, пени	0	64
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	76	187
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	20	20
17	Прочие административные расходы	1 838	1 778
18	Итого	**45 008**	**28 189**

В состав строки "Прочие административные расходы" за 2022 год входят в т.ч.:
депозитарные услуги - 190 тысяч рублей (за 2021 - 169 тысяч рублей);
услуги по осуществлению рейтинговых действий - 937 тысяч рублей (за 2021 - 1 069 тысяч рублей).

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	349	0
9	Итого	**349**	**0**

В состав строки "Прочие доходы" за 2022 год входят в т.ч.:
страховые взносы, зачисляемые на ЕНС - 349 тысяч рублей (за 2021 - 0 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, проезд 1-й Красногвардейский д. 22, стр.1 в соответствии с Договором субаренды № Н-010122/3 от 01.01.2022 г. Срок аренды – до 28.02.2031 г. Арендная плата включает в себя: плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение помещения/здания эксплуатационными услугами. Плата за парковку включает в себя расходы на эксплуатационные и коммунальные услуги, предоставляемые на парковке.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Плата за парковку подлежит ежегодной индексации на 5% (пять процентов) от Платы за парковку за предыдущий год срока субаренды.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка рассчитана на основании профессионального суждения с учетом сложившейся конъюнктуры денежного рынка, средних доходностей долговых инструментов банковского сектора неинвестиционного рейтинга.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет

тыс. руб.

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	
			31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	152 346	2 225
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	153 667	0

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	**-25 025**	**-472**
2	проценты уплаченные	-25 025	-472
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-17 260	-13 777
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-17 260	-13 777
7	Итого отток денежных средств	**-42 286**	**-14 249**

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	5 480	5 343
6	Итого	**5 480**	**5 343**

В состав строки "Прочее" за 2022 год входят в т.ч.:
членские взносы в - 355 тысяч рублей (за 2021 - 310 тысяч рублей);
добровольный имущественный взнос - 5 000 тысяч рублей (за 2021 - 5 000 тысяч рублей).

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	385 331	181 395
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 516	-2 944
4	Итого, в том числе:	**383 815**	**178 451**
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	**383 815**	**178 451**

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 20,00 процентов (в 2021 г.: 20,00 процентов).

тыс. руб.

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

Таблица 48.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	354 894	155 824
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	3 163	1 647

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 921 360	886 265
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 022 год: 20%; 2 021 год: 20%)	384 272	177 253
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	**1 003**	**1 757**
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 003	1 757
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-1 460	-560
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	1
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	383 815	178 451

тыс. руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	34 828	31 933	0	2 895
2	Расходы будущих периодов	0	-764	0	764
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 733	30 733	0	0
4	Дебиторская задолженность	3 682	3 108	0	574
5	Обязательства по неиспользованным отпускам	412	0	0	412
6	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	-1 145	0	1 145
7	Прочие обязательства	0	0	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	34 828	31 933	0	2 895
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	34 828	31 933	0	2 895
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-31 665	-30 416	0	-1 249
17	Основные средства	-30 469	-29 985	0	-485
18	Нематериальные активы	-695	69	0	-764
19	Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-500	-500	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-31 665	-30 416	0	-1 249
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 163	1 516	0	1 647
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 163	1 516	0	1 647
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

тыс. руб.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток,

На 31.12.2022

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**455 984**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**455 984**	**0**	**0**	**0**	**0**
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	346 957	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	109 027	0	0	0	0
27	Итого	**455 984**	**0**	**0**	**0**	**0**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**357 865**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**357 865**	**0**	**0**	**0**	**0**
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	149 890	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	37 473	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	170 501	0	0	0	0
27	Итого	**357 865**	**0**	**0**	**0**	**0**

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

тыс. руб.

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

На 31.12.2022

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	**1 896**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	денежные средства на расчетных счетах	1 896	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**281 215**	**0**	**0**	**0**	**152**
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	281 215	0	0	0	18
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	**0**	**0**	134
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 569 635**
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	9
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 569 626

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	**3 783**	**6**	**0**	**0**	**0**
2	денежные средства на расчетных счетах	3 783	6	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**193 143**	**0**	**0**	**0**	**1 791**
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	193 143	0	0	0	14
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	1 777
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**607 030**
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	7
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	7
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	607 016

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

тыс. руб.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2022

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	**1 896**	**0**	**0**	**1 896**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**491 507**	**0**	**0**	**491 507**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	491 507	0	0	**491 507**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**1 851 000**	**0**	**0**	**1 851 000**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	281 365	0	0	**281 365**
11	дебиторская задолженность	1 569 635	0	0	**1 569 635**
16	Прочие активы	349	0	0	**349**
17	Итого активов	**2 344 752**	**0**	**0**	**2 344 752**
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**153 812**	**0**	**0**	**153 812**
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	153 667	0	0	**153 667**
25	кредиторская задолженность	145	0	0	**145**
28	Итого обязательств	**153 812**	**0**	**0**	**153 812**
29	Чистая балансовая позиция	**2 190 940**	**0**	**0**	**2 190 940**

На 31.12.2021

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	**3 789**	**0**	**0**	**3 789**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**399 693**	**0**	**0**	**399 693**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	399 693	0	0	**399 693**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**801 963**	**0**	**0**	**801 963**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	194 933	0	0	**194 933**
11	дебиторская задолженность	607 030	0	0	**607 030**
16	Прочие активы	203	0	0	**203**
17	Итого активов	**1 205 647**	**0**	**0**	**1 205 647**
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**101**	**0**	**0**	**101**
25	кредиторская задолженность	101	0	0	**101**
28	Итого обязательств	**101**	**0**	**0**	**101**
29	Чистая балансовая позиция	**1 205 547**	**0**	**0**	**1 205 547**

тыс. руб.

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

На 31.12.2022

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**7 472**	**22 425**	**90 043**	**60 355**	**65 718**	**0**	**0**	**0**	**246 012**
20	обязательства по аренде	7 472	22 425	90 043	60 355	65 718	0	0	0	**246 012**
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**145**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**145**
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	140	0	0	0	0	0	0	0	**140**
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	0	0	0	0	0	0	0	**4**
40	прочая кредиторская задолженность	1	0	0	0	0	0	0	0	**1**
42	Итого обязательств	**7 616**	**22 425**	**90 043**	**60 355**	**65 718**	**0**	**0**	**0**	**246 157**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**101**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**101**
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	77	0	0	0	0	0	0	0	**77**
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	18	0	0	0	0	0	0	0	**18**
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	5	0	0	0	0	0	0	0	**5**
42	Итого обязательств	**101**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**101**

тыс. руб.

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

На 31.12.2022

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	**1 896**	**0**	**0**	**1 896**
2	денежные средства на расчетных счетах	1 896	0	0	1 896
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**57 424**	**278 757**	**119 803**	**455 984**
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**57 424**	**278 757**	**119 803**	**455 984**
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	53 787	278 757	14 413	346 957
12	нефинансовых организаций	3 638	-	105 390	109 027
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**281 365**	**0**	**0**	**281 365**
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	281 231	0	0	281 231
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	134	0	0	134
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**1 569 635**	**0**	**0**	**1 569 635**
65	дебиторская задолженность клиентов	9	0	0	9
69	прочая дебиторская задолженность	1 569 626	0	0	1 569 626
71	Итого активов	**1 910 321**	**278 757**	**119 803**	**2 308 881**
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**3 168**	**9 640**	**140 860**	**153 667**
91	обязательства по аренде	3 168	9 640	140 860	153 667
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**145**	**0**	**0**	**145**
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	140	0	0	140
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	0	0	4
111	прочая кредиторская задолженность	1	0	0	1
113	Итого обязательств	**3 312**	**9 640**	**140 860**	**153 812**
114	Итого разрыв ликвидности	**1 907 008**	**269 117**	**-21 057**	**2 155 069**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	**3 783**	**6**	**0**	**3 789**
2	денежные средства на расчетных счетах	3 783	6	0	**3 789**
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**8 649**	**54 098**	**295 118**	**357 865**
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**8 649**	**54 098**	**295 118**	**357 865**
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 017	54 098	93 775	149 890
11	некредитных финансовых организаций	1 246	0	36 227	37 473
12	нефинансовых организаций	5 386	0	165 116	170 501
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**194 933**	**0**	**0**	**194 933**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	**0**	**0**	**0**	**0**
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	193 155	0	0	193 155
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 777	0	0	1 777
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**607 024**	**0**	**6**	**607 030**
65	дебиторская задолженность клиентов	7	0	0	7
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	7	0	0	7
69	прочая дебиторская задолженность	607 010	0	6	607 016
71	Итого активов	**814 389**	**54 104**	**295 124**	**1 163 617**
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**101**	**0**	**0**	**101**
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	**77**	**0**	**0**	**77**
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	18	0	0	18
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	5	0	0	5
113	Итого обязательств	**101**	**0**	**0**	**101**
114	Итого разрыв ликвидности	**814 288**	**54 104**	**295 124**	**1 163 516**

тыс. руб.

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

На 31.12.2022

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	**1 896**	**0**	**0**	**0**	**1 896**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**491 507**	**0**	**0**	**0**	**491 507**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	491 507	0	0	0	**491 507**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**1 851 000**	**0**	**0**	**0**	**1 851 000**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	281 365	0	0	0	**281 365**
11	дебиторская задолженность	1 569 635	0	0	0	**1 569 635**
15.1	Прочие активы	**349**	**0**	**0**	**0**	**349**
16	Итого активов	**2 344 752**	**0**	**0**	**0**	**2 344 752**
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**153 812**	**0**	**0**	**0**	**153 812**
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	153 667	0	0	0	**153 667**
24	кредиторская задолженность	145	0	0	0	**145**
26	Итого обязательств	**153 812**	**0**	**0**	**0**	**153 812**
27	Чистая балансовая позиция	**2 190 940**	**0**	**0**	**0**	**2 190 940**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 789	**0**	**0**	**0**	**3 789**
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**399 693**	**0**	**0**	**0**	**399 693**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	399 693	0	0	0	**399 693**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**801 963**	**0**	**0**	**0**	**801 963**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	194 933	0	0	0	**194 933**
11	дебиторская задолженность	607 030	0	0	0	**607 030**
15.1	Прочие активы	203	**0**	**0**	**0**	**203**
16	Итого активов	**1 205 647**	**0**	**0**	**0**	**1 205 647**
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**101**	**0**	**0**	**0**	**101**
24	кредиторская задолженность	101	0	0	0	**101**
26	Итого обязательств	**101**	0	0	0	**101**
27	Чистая балансовая позиция	**1 205 547**	**0**	**0**	**0**	**1 205 547**

тыс. руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2022

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	3 785

На 31.12.2021

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	4 981

Портфель СС преимущественно состоит из облигаций с дюрацией не более 1 года, которые менее подвержены воздействию рыночным колебаниям при реализации стрессовых сценариев в экономике, в связи с чем для расчета использовалось отклонение в 100 б.п.
Дюрации рассчитываются по средневзвешенной цене WAPRICE (справедливой).

Пояснения к Примечаниям 52 «Управление рисками».

Описание процесса управления рисками ООО «РЕГИОН Траст»

Система управления рисками Компании описана в «Политике управления рисками», утвержденной Приказом ООО «РЕГИОН Траст» 24.06.2022 г., положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Компании в области управления рисками.

Система управления рисками определяет базовые принципы, в соответствии с которыми организована система управления рисками в Компании, описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками). Система управления рисками является составной частью системы стратегического и операционного планирования и направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.

Риски, которым подвергается Компания в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет значимости и управляются с учетом их размера. Не допускается осуществлять деятельность в случае, если присущие данной деятельности риски не идентифицированы и (или) не проанализированы.

Вся система управления в Компании, включая процессы стратегического планирования, бюджетирования и операционного управления, строится на основе концепции «аппетита к риску».

Процесс управления рисками может включать следующие этапы:

- идентификация всех рисков, которым Компания подвержена или может быть подвержена в будущем в процессе ведения своей деятельности;
- определение критериев значимости рисков, классификация рисков и групп рисков по уровням значимости;
- определение методов и процедур управления в отношении значимых рисков/групп рисков;
- определение методов управления в отношении прочих рисков;
- агрегирование количественных оценок значимых для Компании рисков в целях определения совокупного объема рисков, принятого Компанией;
- проведение оценки достаточности собственных средств;
- разработка и установление системы мониторинга и контроля рисков;
- разработка и внедрение процедур информационного обмена и отчетности;
- дальнейшее совершенствование системы управления рисками.

Процесс управления рисками подвержен постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде, подходах к управлению рисками, результатов мониторинга и независимой оценки системы управления рисками.

Функционирование системы риск-менеджмента направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими деятельности Компании, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Компании в результате реализации рисков. Организационная структура Компании обеспечивает разделение функций и полномочий коллегиальных органов, подразделений и сотрудников при принятии решений и управлении рисками. Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и распределение полномочий и ответственности между ними[1]:

I уровень:

Клиенты (учредители управления)

- определение целей риск-менеджмента в отношении клиентского инвестиционного профиля, включая профиль риска, и согласование допустимого размера риска клиентского Портфеля;
- утверждение распределения лимитов и ограничений между классами, типами активов и размера рисков активов (инвестиционная декларация).

Совет директоров

- рассмотрение отчетов Подразделения риск-менеджмента, отнесенных к компетенции Совета директоров;
- оценка эффективности и результативности управления рисками.

Генеральный директор

- распределение полномочий в сфере управления рисками между подразделениями, отдельными работниками, осуществляющими управленческие функции, установление порядка взаимодействия, обмена данными и представления внутренней отчетности по управлению рисками;
- утверждение правил, принципов, методов оценки рисков и формирования внутренней отчетности по управлению рисками;
- обеспечение необходимыми ресурсами работников для осуществления ими управления рисками;
- организация обучения работников методам управления рисками;
- информирование Совета директоров о соответствии деятельности Компании основным принципам управления рисками;
- утверждение планов восстановления собственных средств по результатам сценарного анализа в случае необходимости.

II уровень:

Инвестиционный комитет

Инвестиционный комитет, в том числе, рассматривает вопросы рисков, связанные с инвестициями в финансовые инструменты и заключением сделок с контрагентами.

Осуществляет управление всеми видами рисков, в том числе:

- анализ и рекомендации к утверждению списка объектов кредитного и рыночного риска (признание рисков в отношении конкретных объектов – портфелей, типов активов, типов обязательств и др.);
- утверждение ограничений риска и мониторинг качества кредитного портфеля.

III уровень

Подразделение риск-менеджмента

- анализ деятельности Компании и идентификация рисков, присущих деятельности Компании;
- разработка показателей, характеризующих размер рисков (риск-метрики);
- расчет уровней риск-аппетита;
- расчет уровней лимитов, мониторинг и контроль установленных лимитов;
- разработка сценариев и проведение сценарного анализа, включая подготовку планов действий в случае превышения фактических показателей рисков над установленными;

[1] Приведены основные (ключевые) субъекты

- разработка внутренних документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов;
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур;
- информирование Совета директоров о соответствии деятельности Компании принципам управления рисками.

Правовое управление

- идентификация и анализ правовых рисков, в т.ч.: посредством анализа договоров с Клиентами, контрагентами и иными субъектами, в т.ч. эмитентами и заемщиками;
- оценка правовых рисков;
- определение ключевых индикаторов риска в целях отслеживания размера правового риска и диапазонов их изменения, проведение мониторинга правовых рисков;
- разработка и имплементация мероприятий по управлению правовыми рисками.

Контролер

- организация выявления, анализ, оценка, мониторинг и контроль регуляторного риска, а также управление им;
- контроль соблюдения требований инвестиционных деклараций.

Оценка значимых рисков осуществляется с периодичностью, устанавливаемой в отдельных внутренних документах. В таблице ниже описаны основные риски, присущие деятельности ООО «РЕГИОН Траст» и подходы к их оценке и управлению.

Таблица. Подходы к оценке основных видов рисков

Вид риска	Методы управления риском	Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Компанией
Кредитный риск – риск того, что любое обязанное перед компанией лицо (контрагент, клиент, эмитент, векселедатель) не исполнит свои обязательства в полной мере либо на требуемую дату, либо в любое время после этой даты.	Оценка и мониторинг уровня кредитных рисков. Установление и контроль лимитов. Мониторинг новостного фона.	Формирование аналитических отчетов по эмитентам. Ежедневный контроль установленных лимитов. Автоматическая рассылка новостей СМИ по интересующим эмитентам и событиям. Разработана система мер, в случае дефолта эмитента, а также система мер в случае ухудшения кредитного качества или негативного новостного фона.
Рыночный риск – это риск изменения значений параметров рынка, в результате которого позиция компании (клиента) станет убыточной или не обеспечит запланированной прибыли. Факторы риска: процентные ставки, курсы валют, цены на рыночные инструменты (ценные бумаги и производные), цены на товары*	Оценка ликвидности финансовых инструментов Установление ограничений на дюрацию долговых ценных бумаг. Установление ограничений на долю высоковолатильных инструментов в портфеле (акций). Сценарное моделирование.	Присвоение групп ликвидности эмитентам облигаций. Ежедневный контроль дюрации. Проведение сценарного анализа и стресс-тестов с целью определения возможного влияния рыночных колебаний на результаты доверительного управления. Предконтроль сделок.
Операционный риск – это риск ненадлежащего функционирования процедур совершения операций, управленческих и учетных систем, несовершенства практики внутрикорпоративного делового оборота, приводящего или могущего привести к финансовым потерям или другим негативным для бизнеса компании последствиям. В отношении операционных рисков лимиты применяются для ограничения риска неверного инвестиционного решения сотрудника и риска ошибки сотрудника.	Формализация бизнес процессов, использование информационной системы управления взаимодействиями. Использование программных средств для контроля ограничений.	Разработка инструкций, регламентов, блок-схем взаимодействий между подразделениями. Автоматизация бизнес-процессов, программный контроль лимитов. Тестирование новых версий программных продуктов Ведение базы данных по операционным рискам, ведение карты рисков, составление карты (реестра) операционных рисков.
Репутационный риск – Риск умышленного неисполнения эмитентом или контрагентом или клиентом обязательств перед компанией, не обусловленных ухудшением его финансово-экономического положения.	Анализ состава акционеров эмитентов и контрагентов. Мониторинг новостной ленты и анализ кредитной истории эмитента и контрагента. Установление ограничений на одного контрагента.	Процедура комплайенса перед заключением договора или открытием лимита силами департамента экономической безопасности.

* В составе рыночного риска выделяется **риск ликвидности,** заключающийся в отсутствии возможности в нужный момент времени реализовать активы в силу отсутствия / недостаточного объема заявок на покупку ценных бумаг или значительного спрэда между заявками на покупку и на продажу, препятствующими безубыточному закрытию позиции.

Для рисков, определяемых как значимые, в случае превышения над установленными ограничениями разрабатываются планы мероприятий по их минимизации, указываются сроки их реализации и направляются руководителю Подразделения риск-менеджмента для консолидации и подготовки сводного плана мероприятий.

Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Компании. Работники Подразделения риск-менеджмента имеют достаточную квалификацию и стремятся ее повышать, соответствуют квалификационным требованиям и требованиям к профессиональному опыту специалистов финансового рынка, предъявляемым регулятором.

тыс. руб.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 31.12.2022

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**455 984**	**10 884**	**24 639**	**491 507**
2	финансовые активы, в том числе:	**455 984**	**10 884**	**24 639**	**491 507**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**455 984**	**10 884**	**24 639**	**491 507**
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**455 984**	**10 884**	**24 639**	**491 507**
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	10 884	24 639	**35 522**
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	346 957	0	0	**346 957**
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	109 027	0	0	**109 027**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**357 865**	**10 165**	**31 663**	**399 693**
2	финансовые активы, в том числе:	**357 865**	**10 165**	**31 663**	**399 693**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**357 865**	**10 165**	**31 663**	**399 693**
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**357 865**	**10 165**	**31 663**	**399 693**
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	10 165	31 663	**41 828**
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	149 890	0	0	**149 890**
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	37 473	0	0	**37 473**
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	170 501	0	0	**170 501**

тыс. руб.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

На 31.12.2022

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 884	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	10 884	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 884	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 884	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги	10 884	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	10 884	Доходный		1	0

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 165	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	10 165	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 165	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 165	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги	10 165	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	10 165	Доходный		1	0

тыс. руб.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

На 31.12.2022

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	24 639	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	24 639	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	24 639	0	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	24 639	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги	24 639	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	24 639	Модель оценки активов CAPM		4	0	При изменении ставки дисконтирования +/- 1%, справедливая стоимость изменится на +/- 120 тысяч рублей и составит 24 645 тысяч рублей

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 663	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	31 663	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 663	0	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	31 663	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги	31 663	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	31 663	Модель оценки активов CAPM		5	0	При изменении ставки дисконтирования +/- 1%, справедливая стоимость изменится на +/- 549 тысяч рублей и составит 33 688 тысяч рублей

тыс. руб.

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости

За 2022 год

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2022 года	31 663	0	0	0	0	0	0	**31 663**
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	-7 024	0	0	0	0	0	0	**-7 024**
10	Справедливая стоимость на 31.12.2022 года	24 639	0	0	0	0	0	0	**24 639**
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2022 года	-7 024	0	0	0	0	0	0	**-7 024**

За 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2021 года	37 441	0	0	0	0	0	0	**37 441**
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	-5 779	0	0	0	-16 974	0	0	**-22 753**
4	Приобретение	0	0	0	0	201 853	0	0	**201 853**
6	Реализация	0	0	0	0	-184 879	0	0	**-184 879**
10	Справедливая стоимость на 31.12.2021 года	31 663	0	0	0	0	0	0	**31 663**
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2021 года	-5 779	0	0	0	0	0	0	**-5 779**

тыс. руб.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31.12.2022

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**283 126**	**134**	**1 569 635**	**1 852 896**	**1 852 896**
2	денежные средства, в том числе:	1 896	0	0	1 896	1 896
5	денежные средства на расчетных счетах	1 896	0	0	1 896	1 896
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**281 231**	**134**	**1 569 635**	**1 851 000**	**1 851 000**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	**281 231**	**134**	**0**	**281 365**	**281 365**
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	281 231	0	0	281 231	281 231
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	134	0	134	134
29	дебиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**1 569 635**	**1 569 635**	**1 569 635**
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	9	9	9
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	1 569 626	1 569 626	1 569 626
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**153 812**	**153 812**	**153 812**
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**153 812**	**153 812**	**153 812**
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	153 667	153 667	153 667
47	обязательства по аренде	0	0	153 667	153 667	153 667
55	кредиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**145**	**145**	**145**
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	**0**	**0**	**140**	**140**	**140**
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	4	4	4
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	1	1	1

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**196 944**	**1 778**	**607 030**	**805 752**	**805 752**
2	денежные средства, в том числе:	**3 789**	**0**	**0**	**3 789**	**3 789**
5	денежные средства на расчетных счетах	3 789	0	0	3 789	3 789
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**193 155**	**1 778**	**607 030**	**801 963**	**801 963**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	**193 155**	**1 778**	**0**	**194 933**	**194 933**
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	193 155	0	0	193 155	193 155
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	1 777	0	1 777	1 777
29	дебиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**607 030**	**607 030**	**607 030**
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	7	7	7
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	7	7	7
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	607 016	607 016	607 016
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**101**	**101**	**101**
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**101**	**101**	**101**
55	кредиторская задолженность, в том числе:	**0**	**0**	**101**	**101**	**101**
56	**кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам**	**0**	**0**	**77**	**77**	**77**
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	18	18	18
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	5	5	5

тыс. руб.

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2022

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10 884**	**10 884**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	10 884	**10 884**
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**21**	**21**
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	21	**21**
19	Прочие активы	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**319**	**319**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**433 021**	**433 021**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	1 791	**1 791**
11	дебиторская задолженность	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	431 231	**431 231**
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	**2 225**	**2 225**
19	Прочие активы	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**27**	**27**
29	Прочие обязательства	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5**	**5**

На 31.12.2022 года по строке «Основные средства» отражен актив в форме права пользования в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2022 – 2 225 тысяч рублей).

тыс. руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2022

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	21	**21**
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	21	**21**
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	508 738	**508 738**
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-13 513	0	-111	**-13 624**
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	-18 546	**-18 546**
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-34 499	**-34 499**

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	5	**5**
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	5	**5**
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	745 304	**745 304**
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-18 305	0	-454	**-18 759**
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-142	**-142**
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	-588	**-588**
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-21 816	**-21 816**

тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	11 154	15 346

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2022 год составили 2 359 тысяч рублей (за 2021 – 2 959 тысяч рублей).

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Руководство Общества сообщает, что в процессе подготовки бухгалтерской отчетности за 2022 год, внеочередным общим собранием участников от 25.01.2023 г. было принято решение о распределении части чистой прибыли Общества за 4 квартал 2022 года в размере 1 400 00 тысяч рублей.

Так же 25.01.2023 внеочередным общим собранием участников ООО «РЕГИОН Траст» принято решение о реорганизации ООО «РЕГИОН Траст» в форме преобразования в Акционерное общество «РЕГИОН Траст» (АО «РЕГИОН Траст»).

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор — Новикова Н. А.

Главный бухгалтер — Мищенко С. В.

«07» февраля 2023 г.