

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401384000	40425034	1085473000018	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" марта 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах" / АО "УК Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис
Почтовый адрес: 355

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	157	129
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		27 486	26 093
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	27 486	26 093
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		962	1 157
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1	1
6	дебиторская задолженность	12	961	1 156
7	Нематериальные активы	18	7	8
8	Основные средства	19	2 530	2 194
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2	2
10	Отложенные налоговые активы	48	1 232	1 174
11	Прочие активы	20	205	140
12	Итого активов		32 581	30 898
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 703	2 407
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 690	2 349
15	кредиторская задолженность	26	12	58
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	129	76
17	Отложенные налоговые обязательства	48	892	798
18	Прочие обязательства	29	1 649	1 132
19	Итого обязательств		5 373	4 413
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	30	20 000	20 000
21	Добавочный капитал	30	19 989	19 989
22	Резервный капитал	30	3 333	3 333
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(16 114)	(16 837)
24	Итого капитала		27 208	26 485
25	Итого капитала и обязательств		32 581	30 898

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

25.04.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401384000	40425034	1085473000018	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Март 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах" / АО "УК Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		868	1 032
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	251	456
3	процентные доходы	34	617	236
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	437
5	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	-	(98)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 650	2 036
7	Расходы на персонал	42	(1 882)	(1 702)
8	Прямые операционные расходы	43	(155)	(149)
9	Процентные расходы	44	(51)	(64)
10	Общие и административные расходы	46	(534)	(417)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		896	736
12	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(173)	(70)
13	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(137)	(18)
14	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(36)	(52)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		723	665
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		723	665

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

24.04.2023

(подпись)

Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401384000	40425034	1085473000018	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах" / АО "УК Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (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 по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными 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 1 января 2022 г.		20 000	19 989	3 333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(18 826)	24 496
2	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	13
3	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный.		20 000	19 989	3 333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(18 813)	24 509
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	665	665
5	Остаток на 31 марта 2022 г.		20 000	19 989	3 333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(18 148)	25 175
6	Остаток на 31 декабря 2022 г.		20 000	19 989	3 333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(16 837)	26 485
7	Остаток на 31 декабря 2022 г., пересмотренный.		20 000	19 989	3 333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(16 837)	26 485
8	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	723	723
9	Остаток на 31 марта 2023г., в том числе:		20 000	19 989	3 333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(16 114)	27 208

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

25.04.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401384000	40425034	1085473000018	

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

За Январь - Март 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах" / АО "УК Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис
Почтовый адрес: 355

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Март 2023	За Январь - Март 2022
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		9 699	23 849
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		(10 711)	(25 100)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 845	2 002
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(151)	(165)
5	Проценты полученные		492	84
6	Проценты уплаченные		(51)	(64)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	437
8	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 365)	(1 335)
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		(403)	(223)
10	Уплаченный налог на прибыль		(94)	0
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		260	(515)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(232)	(209)
13	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(232)	(209)
14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		28	(724)
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	130	1 104
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	158	379

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

25.04.2023

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00072
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28.06.2002
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Не раскрывается
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не раскрывается
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	<p>Экономика Российской Федерации проявляет характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. В 2020 г. экономика Российской Федерации подверглась значительному негативному влиянию беспрецедентных ограничительных мер в связи с пандемией коронавируса COVID-2019, последствия которых продолжают сказываться до настоящего времени. Начало специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022 г. и последовавшее за этим ужесточение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности. Российская экономика находится на этапе масштабной структурной перестройки, которая сопровождается в том числе, принятием органами государственной власти Российской Федерации, Банком России мер по стабилизации ситуации на финансовом рынке. Таким образом, страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако, политические события последних лет в целом привели к увеличению экономической неопределенности. Финансовые рынки в этих условиях характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, высокой волатильностью, что не может не сказываться на деятельности Общества. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что оказывая негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Ухудшение экономической ситуации в стране, уменьшение деловой активности и реального благосостояния населения, может отразиться на операционной деятельности Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие результаты и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>

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 подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), Положения Банка России № 632-П от 03.02.2016 года «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» и Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденных нормативными актами Банка России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применяется
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	Не применяется

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания относительно будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения Учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
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)	Суждения, которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение отчетного периода, включают следующие: при оценке финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (а именно, дебиторской задолженности) и формировании резервов под ожидаемые кредитные убытки, используется методология, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в методологию окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (дебиторской задолженности).

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>В зависимости от бизнес-модели, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой либо по амортизированной стоимости. При этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, первоначально отражаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделкам. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По финансовым активам, справедливая стоимость которых может быть подтверждена котируемой ценой на активном рынке, Общество использует доступные исходные данные Уровня 1. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные исходные данные Уровня 2, в порядке убывания приоритетности: Приоритет 1 (высший): если у Эмитента оцениваемой облигации имеются выпуски, имеющие на дату оценки котируемые цены, относящиеся к Уровню 1 иерархии данных, то в качестве тождественной ценной бумаги выбирается облигация наиболее близкая по дюрации в абсолютном выражении. Приоритет 2: тождественная ценная бумага выбирается среди облигаций других эмитентов-аналогов, чьи облигации удовлетворяют требованиям Уровня 1 иерархии данных. При этом сравниваемые эмитенты и/или облигации должны удовлетворять следующим условиям: сравниваемые эмитенты относятся к одному сектору («финансовый»/«нефинансовый») и к одной отрасли; имеют одинаковые или отличающиеся не более чем на две позиции международные рейтинги; в случае отсутствия международных рейтингов, допускается сравнение эмитентов по рейтингам национальных рейтинговых агентств. Приоритет 3: в случае отсутствия аналогов, удовлетворяющих требованиям предыдущего приоритета выбора, в качестве аналогичной (тождественной) облигации рассматриваются облигации аналогичной или схожей отрасли, при условии соответствия следующим критериям: вхождение сравниваемых облигаций в один и тот же котирующий список российской или иностранной бирж, в один и тот же фондовый индекс, рассчитываемый российским или иностранным организатором торгов; наличие сопоставимых рейтингов национальных и/или международных агентств; иная существенная информация, объединяющая сравниваемые финансовые инструменты. При невозможности определить справедливую стоимость Уровня 1 или Уровня 2, для определения справедливой стоимости Уровня 3 Обществом используются в порядке убывания приоритетности: Приоритет 1: оценка, указанная в отчете независимого оценщика (применяется в течение не более чем 6 месяцев с даты проведения оценки); Приоритет 2: оценка на основе профессионального суждения. Оценку на основе профессионального суждения справедливой стоимости ценных бумаг производит иницилирующее подразделение Общества с применением метода доходного подхода или путем деления стоимости чистых активов общества, рассчитанных в соответствии с действующим порядком определения СЧА, уменьшенной на долю СЧА, принадлежащей на размещенные привилегированные акции общества, на общее количество размещенных обществом обыкновенных акций. Учет финансовых активов по амортизированной стоимости предполагает учет стоимости актива при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, и ожидаемых кредитных убытков.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. Общество намерено и способно предпринимать действия, необходимые для обеспечения способности функционировать, как непрерывно действующая организация. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
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	Внесений изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных в кредитных организациях, денежные средства на счетах у брокера. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество на дату размещения денежных средств в кредитных организациях, оценивает их по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы под ОКУ в отношении средств в кредитных организациях. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах представляются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, целью которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Процентными доходами по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество признает доходы в виде купона и дисконта. Сумма дохода по купону рассчитывается линейным методом по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги. Сумма дисконта равномерно начисляется в течение срока обращения ценной бумаги и относится на балансовый счет по учету процентных доходов. Сумма премии равномерно списывается в течение срока обращения долговой ценной бумаги и уменьшает процентные доходы. Все компоненты справедливой стоимости, а также доходы и расходы по прекращению признания отражаются как 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 в отчете о финансовых результатах некредитной финансовой организации.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применяется
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Дебиторская задолженность учитывается Обществом по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применяется
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 применяется

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 применяется
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию: - здания/сооружения – 30-31 год; - транспортные средства – 1-4 года; мебель – 5-6 лет; - офисное и компьютерное оборудование – 2-8 лет; - прочие основные средства – 2-3 года. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

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	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
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 применяется

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в связи с несущественностью сумм корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательств, Общество не применяет метод дисконтирования. Оценку справедливой стоимости материалов можно подтвердить одним из следующих документов: - справкой, составленной самим Обществом на основе доступной информации о ценах на такие же материалы (например, из СМИ); - отчетом независимого оценщика.
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В соответствии с требованиями ОСБУ № 635-П от 22.03.2018 г. «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Общество, являясь арендатором, с 1 января 2019 г. признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. Данный порядок учета не применяется в отношении активов с низкой стоимостью (например, персональных компьютеров) и краткосрочной аренды (со сроком не более 12 месяцев).

41	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество не использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью.
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p> <p>Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.</p>

45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 3 333 350 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>

47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
----	---------------------------------	------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	158	1	157	129	-	129
2	Итого	158	1	157	129	-	129

5.1.1. По состоянию на 31 марта 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2022 года: в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 158 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 158 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 129 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2022 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	158	129
2	Прочее	1	1
3	Итого	158	130

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 марта 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	129	0	0	129
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	129	0	0	129
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 795	0	0	8 795
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 795	0	0	8 795
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 767)	0	0	(8 767)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 767)	0	0	(8 767)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	158	0	0	158
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	158	0	0	158

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 марта 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	42	0	0	42
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42	0	0	42
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	50 636	0	0	50 636
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 636	0	0	50 636
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(50 602)	0	0	(50 602)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(50 602)	0	0	(50 602)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	76	0	0	76
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	76	0	0	76

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 марта 2023 г.

Таблица 5.5

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

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	0	0	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	0	-
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(20)	0	0	(20)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20)	0	0	(20)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	0	0	-
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	0	-
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(20)	0	0	(20)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20)	0	0	(20)

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	27 486	26 093
2	Итого	27 486	26 093

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 486	26 093
2	Правительства Российской Федерации	5 916	3 886
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 365	5 228
4	нефинансовых организаций	14 205	16 980
5	Итого	27 486	26 093

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	-	1	1	-	1
2	Итого	1	-	1	1	-	1

10.1.1. По состоянию на 31 марта 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации (на 31 декабря 2022 года: в одной кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 1 тысячу рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 1 тысячу рублей (на 31 декабря 2022 года: 1 тысячу рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 марта года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. 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
31 марта 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых 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	0	1	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 201	0	11 201
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 201	0	11 201
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11 201)	0	(11 201)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11 201)	0	(11 201)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых 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	0	1 061	0	1 061
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 061	0	1 061
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 760	0	24 760
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 760	0	24 760
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(25 518)	0	(25 518)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(25 518)	0	(25 518)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	303	0	303
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	303	0	303

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 марта 2023 г.

Таблица 10.3

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

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными 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	(4)	0	(4)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4)	0	(4)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(131)	0	(131)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(131)	0	(131)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54	0	54
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54	0	54
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(81)	0	(81)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(81)	0	(81)

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	961	0	961	1 156	0	1 156
2	Итого	961	0	961	1 156	0	1 156

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по уплате вознаграждения за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами в сумме 961 тысяча рублей (на 31 декабря 2022 г.: 1 156 тысяч рублей).

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 марта 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 156	0	0	0	0	1 156
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 156	0	0	0	0	1 156
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 650	0	40 819	0	0	43 468
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 650	0	40 819	0	0	43 468
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 845)	0	(40 819)	0	0	(43 663)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 845)	0	(40 819)	0	0	(43 663)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	961	0	0	0	0	961
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	961	0	0	0	0	961

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

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:	746	0	0	0	0	746
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	746	0	0	0	0	746
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 036	0	48 949	0	8	50 993
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 036	0	48 949	0	8	50 993
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 002)	0	(48 949)	0	(8)	(50 959)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 002)	0	(48 949)	0	(8)	(50 959)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	780	0	0	0	0	780
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	780	0	0	0	0	780

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	34	0	0	34
2	Накопленная амортизация	(22)	0	0	(22)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	12	0	0	12
4	Амортизационные отчисления	(1)	0	0	(1)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	11	0	0	11
6	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2022 г.	34	0	0	34
7	Накопленная амортизация	(23)	0	0	(23)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	34	0	0	34
9	Накопленная амортизация	(26)	0	0	(26)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	8	0	0	8
11	Амортизационные отчисления	(1)	0	0	(1)
12	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г.	7	0	0	7
13	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2023 г.	34	0	0	34
14	Накопленная амортизация	(26)	0	0	(26)
15	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г.	7	0	0	7

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	2 583	0	2 583
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	13	0	886	0	0	0	3 365	0	4 263
3	накопленная амортизация	0	(13)	0	(886)	0	0	0	(782)	0	(1 680)
4	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	(189)	0	(189)
5	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	383	0	383
6	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	2 777	0	2 777
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	13	0	886	0	0	0	3 748	0	4 647
8	накопленная амортизация	0	(13)	0	(886)	0	0	0	(971)	0	(1 870)
9	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	2 194	0	2 194
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	13	0	886	0	0	0	3 747	0	4 646
11	накопленная амортизация	0	(13)	0	(886)	0	0	0	(1 553)	0	(2 452)
12	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	(238)	0	(238)
13	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	573	0	573
14	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	2 530	0	2 530
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	13	0	886	0	0	0	4 320	0	5 219
16	накопленная амортизация	0	(13)	0	(886)	0	0	0	(1 791)	0	(2 690)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	22	0	22	1	0	1
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	182	0	182	139	0	139
3	Запасы	1	0	1	1	0	1
4	Итого	205	0	205	140	0	140

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1
3	Поступление (создание)	0	8	-	0	0	8
4	Признание в составе расходов	0	(8)	-	0	0	(8)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
6	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1
7	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
8	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1
9	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
10	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	2 690	2 349
2	Итого	2 690	2 349

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

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.		За Январь-Декабрь 2022г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,17	31.03.2026	7,17	31.03.2026

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	12
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	1
3	Прочая кредиторская задолженность	0	45
4	Итого	12	58

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	279	0
2	Расчеты по социальному страхованию	85	0
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 245	1 132
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	41	0
5	Прочее	1 649	1 132

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 1 января 2022 г.	20 000	1		0	0	1
2	Остаток на 31 марта 2022 г.	20 000	1		0	0	1
3	Остаток на 31 декабря 2022 г.	20 000	1		0	0	1
4	Остаток на 31 марта 2023г.	20 000	1		0	0	1

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 марта 2023 года составляет 20000 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 20000 тысяч рублей). По состоянию на 31 марта 2023 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31 декабря 2022 года: 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. В течение 2022 года некредитной финансовой организацией был допущен факт нарушения требований к размеру собственных средств на 24 января 2022 года по причинам, не зависящим от действий некредитной финансовой организации. В связи с резким снижением биржевых индексов акций, произошло падение справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых в составе активов некредитной финансовой организации, что привело к снижению размера собственных средств более, чем на 5 процентов. Нарушение устранено 26 января 2022 года.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20002 тысяч рублей на 31 марта 2023 года.

31.4. На 31 марта 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 24800 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 24004 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Март 2023г.

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:	(19)	268	2	0	251
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(19)	268	2	0	251
3	Итого	(19)	268	2	0	251

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

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:	1 205	(749)	-	0	456
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 205	(749)	-	0	456
3	Итого	1 205	(749)	-	0	456

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	617	236
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	617	236
3	Итого	617	236

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г.	-	0	0	-
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	0	0	-
3	Резерв под обесценение на 31 марта 2023 г.	(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.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	(4)	0	0	(4)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(98)	0	0	(98)
3	Резерв под обесценение на 31 марта 2022 г.	(102)	0	0	(102)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 650	2 036
2	Итого	2 650	2 036
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	2 650	2 036

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 580	1 443
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	301	259
3	Итого	1 882	1 702

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за Январь-Март 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 301 тысяч рублей (за Январь-Март 2022 года: 259 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	10	10
2	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	88	84
3	Прочее	58	55
4	Итого	155	149

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	51	64
2	Итого	51	64

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	238	227
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1	1
3	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	210	157
4	Расходы на юридические и консультационные услуги	15	0
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	5	11
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	57	0
7	Прочие административные расходы	9	21
8	Итого	534	417

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения
2	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде	Пересмотр имел место в связи с изменением размера фиксированных арендных платежей по договору с арендодателем.
3	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4
1	Основные средства	2 530	2 194
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 690	2 349

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	51	64
2	уплаченные проценты	51	64
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	232	209
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	232	209
5	Итого отток денежных средств	283	273

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	137	18
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	36	52
3	Итого, в том числе:	173	70
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	173	70

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 марта 2023 г.	20,00
На 31 марта 2022 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	896	736
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год:20%; 2022 год: 20%)	179	147
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	18	(71)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	(87)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	18	17
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(24)	(6)
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	173	70
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков	213	19	0	193
2	Обязательства по оплате страховых взносов, возникающие из обязательства по оплате ежегодных отпусков	36	3	0	33
3	Резервы под обесценение денежных средств	-	-	0	-
4	Переоценка долговых ценных бумаг - отрицательные разницы	4	(45)	0	49
5	Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду	358	48	0	311
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	(9)	0	9
7	Списание затрат на расходы в разных периодах в бухгалтерском и налоговом учете	82	(26)	0	108
8	Прочее	538	68	0	470
9	Общая сумма отложенного налогового актива	1 232	58	0	1 174
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 232	58	0	1 174
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Амортизация нематериальных активов	(1)	-	0	(1)
12	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(21)	26	0	(47)
13	Переоценка долговых ценных бумаг - положительные разницы	(5)	(5)	0	-
14	Прочее	(864)	(115)	0	(749)
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(892)	(94)	0	(798)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	340	(36)	0	376
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	340	(36)	0	376

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков	169	(6)	0	175
2	Обязательства по оплате страховых взносов, возникающие из обязательства по оплате ежегодных отпусков	29	(1)	0	31
3	Резервы под обесценение денежных средств	20	20	0	1
4	Переоценка долговых ценных бумаг - отрицательные разницы	16	16	0	0
5	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	(199)	0	199
6	Переоценка долевых ценных бумаг - отрицательные разницы	0	(386)	0	386
7	Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду	233	45	0	188
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	(9)	0	9
9	Прочее	695	50	0	645
10	Общая сумма отложенного налогового актива	1 162	(470)	0	1 632
11	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	234	234	0	0
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 397	(236)	0	1 632
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	Амортизация нематериальных активов	(2)	0	0	(2)
14	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(14)	(14)	0	0
15	Переоценка долевых ценных бумаг - положительные разницы	0	289	0	(289)
16	Прочее	(899)	(92)	0	(808)
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(915)	183	0	(1 099)

18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	481	(52)	0	534
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	481	(52)	0	534

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или на 31 марта 2023 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 486	0	0	0	0	27 486
2	Правительства Российской Федерации	5 916	0	0	0	0	5 916
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 365	0	0	0	0	7 365
4	нефинансовых организаций	14 205	0	0	0	0	14 205
5	Итого	27 486	0	0	0	0	27 486

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26 093	0	0	0	0	26 093
2	Правительства Российской Федерации	3 886	0	0	0	0	3 886
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 228	0	0	0	0	5 228
4	нефинансовых организаций	16 980	0	0	0	0	16 980
5	Итого	26 093	0	0	0	0	26 093

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2023 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1	0	0	0	0	1
2	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	0	0	0	0	1
3	Итого	1	0	0	0	0	1

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1	0	0	0	0	1
2	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	0	0	0	0	1
3	Итого	1	0	0	0	0	1

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31 марта 2023 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	961	0	0	0	0	961
2	дебиторская задолженность клиентов	961	0	0	0	0	961
3	Итого	961	0	0	0	0	961

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 156	0	0	0	0	1 156
2	дебиторская задолженность клиентов	1 156	0	0	0	0	1 156
3	Итого	1 156	0	0	0	0	1 156

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 марта 2023 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	27 486	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 486	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	5 916	0	0	0	0
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 365	0	0	0	0
5	нефинансовых организаций	14 205	0	0	0	0
6	Итого	27 486	0	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 093	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 093	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	3 886	0	0	0	0
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 228	0	0	0	0
5	нефинансовых организаций	16 980	0	0	0	0
6	Итого	26 093	0	0	0	0

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 марта 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	158	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0	158	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1	0	0	0
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	1	0	0	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	961
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	961

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	129	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0	129	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1	0	0	0
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	1	0	0	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 156
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 156

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 марта 2023 г.

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	157	0	0	157
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 486	0	0	27 486
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27 486	0	0	27 486
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	962	0	0	962
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	0	0	1
6	дебиторская задолженность	961	0	0	961
7	Прочие активы	205	0	0	205
8	Итого активов	28 810	0	0	28 810
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 703	0	0	2 703
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 690	0	0	2 690
11	кредиторская задолженность	12	0	0	12
12	Прочие обязательства	1 649	0	0	1 649
13	Итого обязательств	4 352	0	0	4 352
14	Чистая балансовая позиция	24 458	0	0	24 458

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

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	129	0	0	129
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 093	0	0	26 093
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 093	0	0	26 093
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 157	0	0	1 157
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	0	0	1
6	дебиторская задолженность	1 156	0	0	1 156
7	Прочие активы	140	0	0	140
8	Итого активов	27 519	0	0	27 519
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 407	0	0	2 407
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 349	0	0	2 349
11	кредиторская задолженность	58	0	0	58
12	Прочие обязательства	1 132	0	0	1 132
13	Итого обязательств	3 539	0	0	3 539
14	Чистая балансовая позиция	23 980	0	0	23 980

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 марта 2023 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	236	734	1 720	0	0	0	0	0	2 690
2	обязательства по аренде	236	734	1 720	0	0	0	0	0	2 690
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12	0	0	0	0	0	0	0	12
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	0	0	0	0	0	0	0	12
5	Итого обязательств	248	734	1 720	0	0	0	0	0	2 703

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188	586	1 535	40	0	0	0	0	2 349
2	обязательства по аренде	188	586	1 535	40	0	0	0	0	2 349
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	58	0	0	0	0	0	0	0	58
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	0	0	0	0	0	0	0	12
5	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	0	0	0	0	0	1
6	прочая кредиторская задолженность	45	0	0	0	0	0	0	0	45
7	Итого обязательств	246	586	1 535	40	0	0	0	0	2 407

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 марта 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	157	0	0	157
2	денежные средства на расчетных счетах	157	0	0	157
3	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 714	10 537	5 235	27 486
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	11 714	10 537	5 235	27 486
5	Правительства Российской Федерации	5 916	0	0	5 916
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 869	4 497	0	7 365
7	нефинансовых организаций	2 929	6 041	5 235	14 205
8	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	1
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	0	0	1
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	961	0	0	961
11	дебиторская задолженность клиентов	961	0	0	961
12	Итого активов	12 833	10 537	5 235	28 605
Раздел II. Обязательства					
13	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	236	734	1 720	2 690
14	обязательства по аренде	236	734	1 720	2 690
15	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12	0	0	12
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	0	0	12
17	Итого обязательств	248	734	1 720	2 703
18	Итого разрыв ликвидности	12 585	9 803	3 515	25 902

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	129	0	0	129
2	денежные средства на расчетных счетах	129	0	0	129
3	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	12 242	7 001	6 850	26 093
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	12 242	7 001	6 850	26 093
5	Правительства Российской Федерации	3 886	0	0	3 886
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 113	4 115	0	5 228
7	нефинансовых организаций	7 244	2 886	6 850	16 980
8	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	1
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	0	0	1
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 156	0	0	1 156
11	дебиторская задолженность клиентов	1 156	0	0	1 156
12	Итого активов	13 529	7 001	6 850	27 379
Раздел II. Обязательства					
13	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188	586	1 575	2 349
14	обязательства по аренде	188	586	1 575	2 349
15	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	58	0	0	58
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	0	0	12
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	1
18	прочая кредиторская задолженность	45	0	0	45
19	Итого обязательств	246	586	1 575	2 407
20	Итого разрыв ликвидности	13 282	6 415	5 275	24 972

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 марта 2023 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	157	0	0	0	157
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 486	0	0	0	27 486
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27 486	0	0	0	27 486
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	962	0	0	0	962
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	1	0	0	0	1
6	дебиторская задолженность	961	0	0	0	961
7	Прочие активы	205	0	0	0	205
8	Итого активов	28 810	0	0	0	28 810
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 703	0	0	0	2 703
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 690	0	0	0	2 690
11	кредиторская задолженность	12	0	0	0	12
12	Прочие обязательства	1 649	0	0	0	1 649
13	Итого обязательств	4 352	0	0	0	4 352
14	Чистая балансовая позиция	24 458	0	0	0	24 458

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	129	0	0	0	129
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 093	0	0	0	26 093
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 093	0	0	0	26 093
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 157	0	0	0	1 157
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	1	0	0	0	1
6	дебиторская задолженность	1 156	0	0	0	1 156
7	Прочие активы	140	0	0	0	140
8	Итого активов	27 519	0	0	0	27 519
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 407	0	0	0	2 407
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 349	0	0	0	2 349
11	кредиторская задолженность	58	0	0	0	58
12	Прочие обязательства	1 132	0	0	0	1 132
13	Итого обязательств	3 539	0	0	0	3 539
14	Чистая балансовая позиция	23 980	0	0	0	23 980

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 марта 2023 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 093	0	0	26 093
2	финансовые активы, в том числе:	26 093	0	0	26 093
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 093	0	0	26 093
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26 093	0	0	26 093
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 886	0	0	3 886
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 228	0	0	5 228
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	16 980	0	0	16 980

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	27 486	0	0	27 486
2	финансовые активы, в том числе:	27 486	0	0	27 486
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	27 486	0	0	27 486
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 486	0	0	27 486
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	5 916	0	0	5 916
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 365	0	0	7 365
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	14 205	0	0	14 205

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 марта 2023 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 119	1 119	1 119
2	денежные средства, в том числе:	0	0	157	157	157
3	денежные средства на расчетных счетах	0	0	157	157	157
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	962	962	962
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	1	1	1
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	1	1	1
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	961	961	961
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	961	961	961
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	2 703	2 703	2 703
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	2 703	2 703	2 703
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	2 690	2 690	2 690
12	обязательства по аренде	0	0	2 690	2 690	2 690
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	12	12	12
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	12	12	12

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 286	1 286	1 286
2	денежные средства, в том числе:	0	0	129	129	129
3	денежные средства на расчетных счетах	0	0	129	129	129
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 157	1 157	1 157
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	1	1	1
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	1	1	1
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 156	1 156	1 156
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 156	1 156	1 156
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	2 407	2 407	2 407
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	2 407	2 407	2 407
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	2 349	2 349	2 349
12	обязательства по аренде	0	0	2 349	2 349	2 349
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	58	58	58
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	12	12	12
15	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	1	1	1
16	прочая кредиторская задолженность	0	0	45	45	45

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 марта 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Основные средства	0	0	0	0	0	2 530	0	2 530
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	2 690	0	2 690
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	2 690	0	2 690
4	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 356	0	0	1 356

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Основные средства	0	0	0	0	0	2 194	0	2 194
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	2 349	0	2 349
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	2 349	0	2 349
4	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 000	0	0	1 000

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Март 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(1 226)	0	0	(1 226)
2	Процентные расходы	0	0	0	0	0	(51)	0	(51)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1 494	0	0	0	0	0	0	1 494
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 494	0	0	0	0	0	0	1 494
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	(1 002)	0	0	(1 002)
4	Процентные расходы	0	0	0	0	0	(64)	0	(64)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2023г.	За Январь-Март 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	965	794