

**Общество с ограниченной ответственностью
"Управляющая компания "Центр инвестиций"**

**Бухгалтерская(финансовая)
ОТЧЕТНОСТЬ
за 2022 год**

1. Аудиторское заключение;
2. Бухгалтерская(финансовая) отчетность:
 - Бухгалтерский баланс НФО;
 - Отчет о финансовых результатах НФО;
 - Отчет об изменениях собственного капитала НФО;
 - Отчет о потоках денежных средств НФО;
3. Примечания НФО.

**Санкт-Петербург
2022**



Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ»
ИНН 7840443240, КПП 784001001, ОГРН 1109847030787
191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр.,
д. 111-113-115, лит. В, пом. 27н, офис 47
E-mail: ast-audit@peterlink.ru
Тел. (812) 939-11-29

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Центр инвестиций»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций»** (ОГРН 1067847447106, Измайловский пр., д. 4, Санкт-Петербург, 190005, Российская Федерация), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года; отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации, а также примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Самые значимые активы в составе имущества **Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций»**, составляют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (строка 2 Бухгалтерского баланса). В связи с этим ключевым вопросом аудита являлась оценка стоимости этих финансовых активов. Текущие финансовые рынки подвержены влиянию различных внешних и внутренних факторов и являются волатильными, поэтому оценка финансовых инструментов может значительно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Мы получили информацию и проанализировали методы, использованные для оценки этих финансовых активов.

Финансовые инструменты, оцениваются по справедливой стоимости, по уровням иерархии определения справедливой стоимости. Уровни соответствуют возможности прямого определения

справедливой стоимости на основе рыночных данных. Значительный объем инвестиций Общества в ценные бумаги приходится на инструменты, обращающиеся на активном рынке (инструменты Уровня 1).

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, среди прочего включали:

оценку методологии, входящих данных и предпосылок, использованных для определения справедливой стоимости, сравнение наблюдаемых исходных данных с доступной рыночной информацией и пересчет справедливой стоимости,

оценку раскрытия в отчетности информации по справедливой стоимости.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, которые говорили бы о необходимости существенных корректировок суммы финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

Единственный участник общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо про

чего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого
выпущено настоящее аудиторское заключение

Генеральный директор
ООО «АСТ-АУДИТ»

г. Санкт-Петербург



Мироненко Дмитрий Владимирович
(ОПНЗ 22006053483)

Сударикова Ольга Адольфовна
(ОПНЗ 22006053112)

«29» марта 2023 года

Аудитор: ООО «АСТ-АУДИТ» Основной государственный регистрационный номер 1109847030787
Место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр. дом 111-113-115, лит. В, пом. 27н, офис 47.
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010372

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262565000	79796025	1067847447106	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр инвестиций" (ООО "УК Центр
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	63	8
2	справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		53 495	56 992
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	53 495	56 992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 154	5 328
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	259	4
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 106	-
11	дебиторская задолженность	12	5 789	5 324
17	Нематериальные активы	18	178	402
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 650	1 932
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	26	259
20	Отложенные налоговые активы	48	1 427	1 049
21	Прочие активы	20	150	207
22	Итого активов		65 142	66 176
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 223	2 374
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 909	1 976
30	кредиторская задолженность	26	314	398
34	Отложенные налоговые обязательства	48	4 525	5 398
36	Прочие обязательства	29	5 783	5 676
37	Итого обязательств		13 531	13 448
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 500	30 500
39	Добавочный капитал	30	3 529	3 529
50	Прочие резервы		3 947	3 947
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		13 634	14 752
52	Итого капитала		51 611	52 728
53	Итого капитала и обязательств		65 142	66 176

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Кузьмин
(инициалы, фамилия)

29 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262565000	79796025	1067847447106	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр инвестиций" (ООО "УК Центр
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		866	21 975
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	(4 066)	17 671
4	процентные доходы	34	8	267
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению		4 926	2 602
10	(созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(2)	2
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	1 433
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	7 820	7 175
16	Расходы на персонал	42	(4 947)	(5 120)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 074)	(860)
18	Процентные расходы	44	(404)	(178)
20	Общие и административные расходы	46	(3 592)	(4 054)
22	Прочие доходы	47	259	-
23	Прочие расходы	47	(51)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 125)	18 938
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 207	(3 295)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(43)	(269)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 250	(3 026)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		82	15 643
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		82	15 643

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Кузьмин
(инициалы, фамилия)

29 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации основной	регистрационный номер
40262565000	79796025	1067847447106	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр инвестиций" (ООО "УК Центр инвестиций")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обеспечение долговых инструментов, оцененных 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 признанным фиксированными 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	Остаток на 01 января 2021 г.	30 500	41 009	41 009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 602	77 112
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный	30 500	41 009	41 009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 602	77 112
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 643	15 643
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 300)	(2 300)
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)	-	-	(37 480)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 194)	(41 674)
14	Прочее движение резервов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	-
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.	30 500	3 529	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	14 752	52 728
15	Остаток на 01 января 2022 г.	30 500	3 529	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	14 752	52 728
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный	30 500	3 529	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	14 752	52 728
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82	82
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 200)	(1 200)
29	Остаток на 31 декабря 2022 г.	30 500	3 529	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	13 634	51 611



Генеральный директор
(подпись)

А.А. Кузьмин
(инициалы, фамилия)

29 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262565000	79796025	1067847447106	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр инвестиций" (ООО "УК Центр
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		526	5 120
2	финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(1 350)	(3 100)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 714	7 207
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 219)	(3 555)
5	Проценты полученные		-	77
6	Проценты уплаченные		(404)	(178)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		4 926	2 602
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5 228)	(5 255)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(182)	(392)
11	Уплаченный налог на прибыль		(37)	(504)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(61)	(283)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 686	1 739
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	1 667
17	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных		-	(193)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	3 700
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 100)	(6 200)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		83	3 769

30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	(1 933)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 017)	809
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной		1 625	40
35	привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 625)	(40)
39	Выплаченные дивиденды		(1 200)	(2 300)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(413)	(601)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 613)	(2 901)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		55	(352)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	8	360
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	63	8

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Кузьмин
(инициалы, фамилия)

29 марта 2023 г.



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 21-000-1-00628 (серия 04 № 003251)
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.12.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Баклушин О.А.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Россия, 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Россия, 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

организация осуществляет свою деятельность

Эксперт номер строки	Стандарт МСФО	3	Описание
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	4 Экономическая среда, в которой функционирует некредитная финансовая организация, оказывает непосредственное влияние на потенциальных клиентов и их финансовую устойчивость, как правило, это реакция на изменения Экономии Российской Федерации, которая проявляет некоторые характерные особенности. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Колебания индекса ММВБ в течение продолжительного времени оказывает непосредственное влияние на деятельность Общества. По оценке Росстата по итогам 2022 года индекс промышленного производства снизился на -2,6%. По итогам 2022 г. наблюдался снижение потребительской активности. Суммарный оборот розничной торговли, общественного питания и платных услуг населения составил -4,1% от уровня прошлого года. Однако основное снижение приходится на оборот розничной торговли: -6,7%. Индекс потребительских цен по итогам 2022 г. составил +11,9%. В целом по промышленности по итогам года цены выросли на +11,4%, реальные денежные доходы населения в 2022 г. снизились на -1,4% из-за высокой инфляции в марте-апреле. В 2022 году экономика России вошла в фазу экономического спада или рецессии. Спад ВВП по итогам года составил 2,5-3% по разным источникам. В 2022 году наблюдалась аномально высокая волатильность курса рубля, хотя по итогам года курс рубля несколько укрепился примерно на 5%, однако в конце года начался трейд на его ослабление. Российский фондовый рынок в 2022 году показал негативную динамику, падение индекса ММВБ за год составило около 44%. В феврале-марте 2022 года в связи с началом проведения специальной военной операции на Украине произошло значительный обвал цен акций на ММВБ. Для того, чтобы снизить негативное воздействие на экономическое состояние подконтрольных банку России финансовых организаций Банком России были выпущены пресс-релизы и нормативные акты, которые предоставляли кредитным организациям и некредитным финансовым организациям, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, отражать долговые и долговые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года, в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на 18 февраля 2022 года, а долговые и долговые ценные бумаги, приобретенные с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, - по стоимости приобретения. ООО «УК «Центр инвестиций» воспользовался правом, которое Банк России, своими пресс-релизами и нормативными актами, предоставил кредитным организациям и некредитным финансовым организациям, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, отражать долговые и долговые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года, в бухгалтерском учете по справедливой стоимости с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, - по стоимости приобретения. В 2020 году возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). По состоянию на 31 декабря 2022 г. уровень распространения инфекции остается высоким и существует риск введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе, в связи с появлением новых разновидностей вируса. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на финансовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллара США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки Центрального Банка России в первом квартале 2022 года до 20%. В дальнейшем по мере адаптации экономики к возникшей ситуации ключевая ставка Центрального Банка России была снижена до 7,5%. Ряд западных стран вводили и продолжают вводить различного рода санкции к Российским юридическим и физическим лицам, в частности, к замораживанию их активов и запрете определенных действий ряда стран, также оказывают негативное влияние на функционирование Российской экономики. В частности: - Блокировка валютных резервов Банка России; - Блокировка корсчетов российских банков, запрет на финансовые операции с ним, отключение от SWIFT; - Блокировка активов и счетов Национального расчетного депозитария; - Запрет импорта в Россию огромного перечня товаров и услуг; - и т.д. По итогам 2022 года можно сделать вывод, что состояние российской экономики ухудшилось, но сильного обвала не произошло. По прогнозам 2023 год будет для российской экономики так же сложным и делать какие либо точные прогнозы нереально, так как данная экономическая ситуация не имеет аналогов.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
		3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ №532-П от 03.02.16 Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения ЦБ, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). Настоящая бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, непрерывности и агрегирования, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной бухгалтерской(финансовой) отчетности, представлено ниже.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Функциональной валютой является российский рубль. Компания обязана вести учет и готовить бухгалтерскую(финансовую) отчетность для целей регулирующих органов в российских рублях в соответствии с российским законодательством по бухгалтерскому учету. Показатели настоящей бухгалтерской(финансовой) отчетности представлены в российских рублях с округлением до целых тысяч. Прилагаемая бухгалтерская(финансовая) отчетность составлена на основании официальных учетных регистров, составленных по правилам ведения бухгалтерского учета в РФ, с учетом поправок, оценки и перегруппировки некоторых статей согласно требованиям МСФО. Прилагаемая бухгалтерская(финансовая) отчетность не включает в себя процедуры консолидации, поскольку Компания не имеет дочерних и зависимых организаций как по количественным критериям долей владения, так и по качественным признакам контроля или значительного влияния. Прилагаемая бухгалтерская(финансовая) отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности. Компания не формирует и не представляет информацию в отношении операционных сегментов в соответствии с МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты».
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм на 31.12.2021 года производилась по причине исправления ошибки в соответствии с Приложением 6.1 "Примерная группировка счетов бухгалтерского учета в соответствии со статьями бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации" к Положению ЦБ РФ 532-П.

4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм на 31.12.2021 года статьи "Добавочный капитал" Раздела III "Капитал" бухгалтерского баланса представляется как "Добавочный капитал" и "Прочие резервы".
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Сравнительные суммы на 31.12.2021 года представлены в разрезе двух статей: сумма 7 477 тыс.руб., отраженная по строке "Добавочный капитал", реклассифицировалась по двум статьям: "Добавочный капитал" в размере 3 529 тыс.руб. и "Прочие резервы" в размере 3 947 тыс.руб..
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	Реклассификация сравнительных сумм статей Капитала на 31.12.2021 не оказала влияния на общую величину капитала.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, включают: Суждения, применяемые в области налогового законодательства; Суждения, применяемые в справедливой оценке финансовых инструментов; срока полезной службы основных средств.
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)	Наибольшее влияние на активы и обязательства оказывают оценки и суждения в отношении рынка ценных бумаг, операций с ними, а также ликвидность портфеля ценных бумаг, находящихся в собственности компании.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Когда информация о справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в отчете о финансовом положении, не может быть получена через активные рынки, их справедливая стоимость определяется с помощью методов оценки, включая модель, основанную на дисконтировании денежных потоков. Входные данные для этих моделей, по возможности, получают с поддающихся наблюдению рынков, однако, в случае необоснованности, при определении справедливых стоимостей необходима степень суждения. Суждения включают учет входных данных, например, таких как, риск ликвидности, кредитный риск и неустойчивость. Изменения допущений касательно этих факторов могут повлиять на отраженную в отчетности справедливую стоимость финансовых инструментов.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При составлении отчетности использовано допущение о непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.

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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Стандарты, разъяснения и наиболее значимые изменения в МСФО, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 г. или после этой даты, и которые Компания не применила досрочно: -Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства. - Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного. - Изменения к МСФО(IAS)16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продажи (соответствующие затраты) признаются в составе прибыли или убытка. Компания рассмотрела изменения к стандартам при подготовке финансовой отчетности. Данные изменения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании. Изменения учетной политики не производились.
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	Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие изменения к стандартам: - Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных; - Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики; - Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики; - Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц; - Поправка «Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде» к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения разъясняют порядок последующего учета продавцом-арендатором операции продажи с обратной арендой; - Поправки к МСФО (IAS) 1 «Долгосрочные обязательства с ковенантами» (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Поправки устанавливают, что ковенанты, которые должны отвечать требованиям даты после отчетной, не оказывают влияния на классификацию долга как текущего или долгосрочного по состоянию на отчетную дату. Компании необходимо раскрыть информацию об этих ковенантах в примечаниях к финансовой отчетности. Поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании. В настоящий момент Компания проводит оценку потенциального влияния указанных изменений на его финансовое положение и результаты деятельности.

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	К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на текущих банковских счетах и на банковских депозитах до востребования. Общество к эквивалентам денежных средств относит: а) высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации, депозитные и сберегательные сертификаты со сроком погашения не более 3 месяцев); б) депозиты сроком не более 3 месяцев; в) привилегированные акции с обозначенной датой выкупа, приобретенные незадолго до наступления срока их действия. Денежные средства, ограниченные к использованию на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в отчете о финансовом положении обособленно. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка, включаются в состав эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств. Не относятся к денежным средствам и их эквивалентам денежные документы.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	К денежным средствам, размещенным в кредитных организациях, относятся денежные средства для приобретения долевых или долговых инструментов других организаций и долей участия в совместных предприятиях (кроме выплат по инструментам, рассматриваемым как эквиваленты денежных средств или предназначенным для целей диллинга или торговли).
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществом. Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество может при первоначальном признании финансового актива по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию. В 2022 году ООО «УК «Центр инвестиций» воспользовалось правом, которое Банк России, своими пресс-релизами и нормативными актами, предоставил кредитным организациям и некредитным финансовым организациям, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, отражать долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года, в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на 18 февраля 2022 года, а долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, - по стоимости приобретения.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Объект учета отсутствует
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществом. Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняется оба следующих условия: 1. актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; 2. договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Объект учета отсутствует	К прочим активам Общество относит:-требования по налогам и взносам, кроме налога на прибыль;-требования по расчетам по социальному страхованию;-авансовые платежи поставщиками и подрядчиками;-запасы;- единовременно уплаченные суммы, подлежащие отнесению на расходы Общества в последующих отчетных периодах. При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает прочие активы(за исключением запасов) в сумме денежных средств, ранее уплаченных Обществом в качестве авансового платежа. Бухгалтерский учет запасов в Обществе описан в п. 37.1 настоящего Примечания. Учет сумм, единовременно уплаченных и подлежащих отнесению на расходы Общества в последующих отчетных периодах, ведется с учетом следующего:— при отнесении сумм на счета по учету авансов (предоплаты) отчетным периодом является календарный год;— суммы авансов (предоплаты) относятся на счета по учету расходов пропорционально прошедшему временному интервалу. В качестве временного интервала принимается календарный месяц. Не позднее последнего рабочего дня месяца суммы доходов и расходов будущих периодов, приходящиеся на соответствующий месяц, относятся на счета по учету доходов и расходов.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Объект учета отсутствует	Финансовые обязательства признаются в учете на дату, когда Общество становится стороной по договору, в результате которого возникает соответствующий финансовый актив. На дату первоначального признания финансовое обязательство оценивается по его справедливой стоимости, увеличенной на прямые затраты по осуществлению сделки, за исключением случаев, когда этот актив признается финансовым обязательством, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Разница, возникающая между номинальной стоимостью финансового обязательства и справедливой стоимостью признается при первоначальном признании, признается в составе прибыли или убытка. В последующем финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Общество прекращает признание финансового обязательства (или часть финансового обязательства) из отчета о финансовом положении (т.е. списывает его), когда оно погашено, то есть когда указанное в договоре обязательство исполнено или аннулировано или за истечением срока давности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Объект учета отсутствует	Объект учета отсутствует
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Объект учета отсутствует	Объект учета отсутствует
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Объект учета отсутствует	Объект учета отсутствует
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хежируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования Объект учета отсутствует	
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хежируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует	

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов,	Объект учета отсутствует
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Объект учета отсутствует
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 операций	Объект учета отсутствует
24	МСФО (IAS) 40	Списание, в котором определяющая 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	Объект учета отсутствует
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости без учета затрат на повседневное обслуживание за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает в себя затраты, связанные с заменой оборудования, признаваемые по факту осуществления, если они отвечают критериям признания. Балансовая стоимость основных средств оценивается на предмет обесценения в случае возникновения событий или изменений в обстоятельствах, указывающих на то, что балансовую стоимость данного актива, возможно, не удастся возместить. Стоимостной критерий для признания основных средств устанавливается по первоначальной стоимости объекта основных средств более 100 000 рублей. Под сроком полезного использования объекта основного средства в целях бухгалтерского учета понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования организацией с целью получения экономических выгод и составит более 12 месяцев.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение сроков полезного использования активов. Расчетная ликвидационная стоимость и срок полезного использования объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра на конец каждого отчетного года. Величина расчетной ликвидационной стоимости объекта основных средств определяется в отношении каждого объекта основных средств расписательным документом по Организации. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств, Организация ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Оценка срока полезного использования основных средств осуществляется по решению руководства исходя из опыта с аналогичными активами. При определении срока полезного использования актива руководство учитывает ожидаемый срок использования, оцененное техническое устаревание, физический износ и физическую среду, в которой задействован актив. Изменения любых из этих условий или оценок могут привести к корректировкам норм амортизации в будущем. Политика руководства предусматривает периодический анализ на предмет необходимости пересмотра сроков полезного использования основных средств. На 31.12.2022 производился пересмотр сроков полезного использования основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К нематериальным активам относятся идентифицируемые не денежные активы, не имеющие физической формы, одновременно удовлетворяющие следующим условиям: объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; некредитная финансовая организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; объект может быть идентифицирован; стоимостной критерий для признания объекта НМА устанавливается 0 рублей; объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	При признании все НМА оцениваются по фактической стоимости (себестоимости). При приобретении отдельного объекта НМА его фактической стоимостью являются все прямые затраты по его приобретению, включая затраты, необходимые для приведения его в состояние, пригодное к использованию в соответствии с его назначением. Общество проводит последующую оценку нематериальных активов по фактической (первоначальной) стоимости за вычетом накопленной амортизации и признанных убытков от обесценения.
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	Объект учета отсутствует
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	После первоначального признания нематериальный актив с конечным сроком полезного использования амортизируется на протяжении указанного срока, при этом срок полезного использования рекомендуется анализировать на предмет изменений и при необходимости пересматривать на каждую отчетную дату. Изменение срока полезного использования учитывается перспективно как изменение в расчетной оценке. Амортизация начисляется линейным методом. На 31.12.2022 года сроки полезного использования пересматривались по объектам НМА.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Объект учета отсутствует

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 Вознаграждения работникам – все формы вознаграждений и выплат сотрудникам за выполненную работу. Вознаграждения работникам включают: краткосрочные вознаграждения, в том числе заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии (если они выплачиваются в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), оплачиваемый отпуск по болезни, взносы в ФСС, ПФР и ФФОМС, поощрения в натуральной форме (медицинское обслуживание, обеспечение автотранспортом, бесплатные и лагируемые товары и услуги и т.д.); долгосрочные вознаграждения, такие, которые не будут выплачены в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода: отпуск по выслуге лет, пособия по долгосрочной временной нетрудоспособности, премии за долгосрочную работу и т.д.; вознаграждения по окончании трудовой деятельности, такие как пенсии, иные вознаграждения, страхование жизни и медицинское обслуживание по окончании трудовой деятельности; выходные пособия. Общество отражает недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на услуги, оказанные в определенный период. Различие между величиной признанной стоимости и фактических выплат должно учитываться как обязательство или авансовая выплата в зависимости от обстоятельств. Если ожидания некредитной финансовой организации в отношении сроков исполнения обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам изменяются и превышают годовую отчетный период и 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, то некредитная финансовая организация переносит такие обязательства на счет N 60349 "Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам" и учитывает их по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования. Для определения дисконтированной стоимости используется ставка дисконтирования, определенная на основе эффективной доходности к погашению корпоративных облигаций высокой категории качества, котироваемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, по состоянию на отчетную дату. При отсутствии по состоянию на отчетную дату котироваемых организатором торговли на рынке ценных бумаг корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования используется эффективная доходность к погашению государственных облигаций. Валюта и срок обращения корпоративных или государственных облигаций должны соответствовать валюте и срокам выплат вознаграждений работникам.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией Объект учета отсутствует
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода Объект учета отсутствует
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами Объект учета отсутствует
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 Объект учета отсутствует

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Бухгалтерский учет запасов в Обществе регламентируется Положением №492-П и МСФО (IAS) 2 "Запасы". В качестве запасов признаются: — активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; — товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. 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 невозвращаемые налоги. Расходы на доставку и другие аналогичные расходы, относящиеся к общей стоимости запасов, включаются в первоначальную стоимость единицы запасов пропорционально стоимости данной единицы запасов в общей стоимости запасов. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости. Средневзвешенная стоимость рассчитывается по мере получения дополнительной партии единиц запасов. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета запасов после первоначального признания некредитная финансовая организация, должна оценивать запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости, определенной в соответствии с пунктом 6.6 Положения №492-П; по чистой возможной цене продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Объект учета отсутствует
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определенных в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Величина первоначальной оценки обязательств по договору аренды включается в первоначальную стоимость актива в форме права пользования. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается арендатором в качестве корректировки актива в форме права пользования. Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды). Обязательство по договору аренды повторно оценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев: при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости); при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков).
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	В составе кредиторской задолженности учитывают долги организации перед поставщиками и подрядчиками, покупателями по полученным авансам, работниками организации, перед бюджетом и внебюджетными фондами и прочими кредиторами. В бухгалтерском учете ее отражают на счетах учета расчетов. Отражаемые в бухгалтерском учете суммы по расчетам с контрагентами, банками, бюджетом должны быть согласованы с соответствующими организациями и тождественны. Оставление на бухгалтерском балансе неурегулированных сумм по этим расчетам не допускается. Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации или увеличение доходов у некоммерческой организации.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения ответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный капитал сформирован в порядке и случаях, предусмотренных законодательством и уставом Общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Объект учета отсутствует
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Объект учета отсутствует
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитываются с использованием балансового метода в отношении всех временных разниц, возникающих между налогом на прибыль и бухгалтерской стоимостью в отношении финансовой отчетности Общества. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, возникающие в отношении налога, взыскиваемого одним и тем же налоговым органом, зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Подлежащие выплате дивиденды отражаются в капитале в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после даты составления отчета о финансовом положении, отражаются в примечаниях к событиям, произошедшим после отчетной даты. Выплата дивидендов и прочее распределение прибыли осуществляется на основе чистой прибыли отчетного года по бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	63	-	63	8	-	8
6	Итого	63	-	63	8	-	8

В составе денежных средств и их эквивалентов отражены денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2022 в ПАО Сбербанк - 63 тыс.руб.(на 31.12.2021: 6 тыс.руб.), на 31.12.2021 в Альфа Банке - 2 тыс.руб., 19.12.2022 расчетный счет в АО "Альфа-Банк" закрыт. По состоянию на 31.12.2022 года депозиты сроком до 90 календарных дней отсутствовали (на 31.12.2021

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	63	8
5	Итого	63	8

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	начало отчетного периода, в том числе:	8	-	-	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	-	-	8
6	Поступление финансовых активов, в том	15 617	-	-	15 617
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 617	-	-	15 617
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15 562)	-	-	(15 562)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 562)	-	-	(15 562)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	63	-	-	63
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63	-	-	63

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	360	-	-	360
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	360	-	-	360
6	Поступление финансовых активов, в том	26 200	-	-	26 200
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 200	-	-	26 200
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26 553)	-	-	(26 553)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(26 553)	-	-	(26 553)
36	конец отчетного периода, в том числе:	8	-	-	8
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	-	-	8

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	53 495	56 992
6	Итого	53 495	56 992

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	53 495	56 992
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 000	8 914
4	нефинансовых организаций	45 494	48 078
12	Итого	53 495	56 992

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	259	-	259	4	-	4
13	Итого	259	-	259	4	-	4

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года и 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах составили 259 тыс.руб и 4 тыс.руб. соответственно.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года: отсутствуют).

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

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась.

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

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

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	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:												
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
2	Поступление финансовых активов, в том числе:												
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
37													
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов												
	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах												
	Счета 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 (гарантийный фонд)												
	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения 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												

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	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:												
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
2	Поступление финансовых активов, в том числе:												
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
37													
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов												
	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах												
	Счета 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 (гарантийный фонд)												
	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения 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												

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 108	1	1 106	-	-	-
8	Итого	1 108	1	1 106	-	-	-

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	1 108	-	1 108
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 108	-	1 108
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	1 108	-	1 108
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 108	-	1 108

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	1 504	-	1 504
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 504	-	1 504
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	6 441	-	6 441
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	6 441	-	6 441
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(7 945)	-	(7 945)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(7 945)	-	(7 945)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2022 г.

Таблица 11.3

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2021 г.

Таблица 11.3

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

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5		6	7	8	
2	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	100	-	-	99
6	Прочая дебиторская задолженность	5 796	7	5 789	5 789	5 231	6	5 225	5 225
7	Итого	5 796	7	5 789	5 789	5 330	6	5 324	5 324

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2022 отсутствовала, а на 31.12.2021 представлена задолженностью клиентов за аренду инвестиционного имущества 100 тыс.руб.. К прочей дебиторской задолженности покупателей и заказчиков относится задолженность паевых инвестиционных фондов по вознаграждению за доверительное управление имуществом ЗПИФ недвижимости «Измайловский» 642 тыс.руб. на 31.12.2022 (536 тыс.руб. на 31.12.2021), ЗПИКФ недвижимости «Капитал Финанс» 100 тыс.руб. на 31.12.2022 (100 тыс.руб. на 31.12.2021), расчеты с ПИФ по налогам 5 054 тыс.руб. на 31.12.2022 (4 568 тыс.руб. на 31.12.2021), а также прочая дебиторская задолженность на 31.12.2021, вновь созданного, в результате реорганизации в форме Выделения ООО "ЦИ недвижимость", за коммунальные услуги по переданным объектам инвестиционного имущества в сумме 27 тыс.руб..

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	100	-	-	-	5 231	5 330
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100	-	-	-	27	126
3	которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	5 204	5 204
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	5 293	-	36 475	41 767
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	5 293	-	171	5 464
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	36 304	36 304
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(100)	-	(5 293)	-	(35 909)	(41 302)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(100)	-	(5 293)	-	(197)	(5 590)
13	которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	(35 712)	(35 712)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	5 796	5 796
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	5 796	5 796

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2021 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	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:	336	-	-	-	4 873	5 208
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	336	-	-	-	-	336
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	4 873	4 873
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 565	-	15 364	-	33 422	55 351
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 565	-	15 364	-	1 786	23 715
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	31 636	31 636
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 801)	-	(15 364)	-	(33 064)	(55 229)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 801)	-	(15 364)	-	(1 759)	(23 924)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	(31 305)	(31 305)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	100	-	-	-	5 231	5 330
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100	-	-	-	27	126
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	5 204	5 204

12.2 Итоговые значения по строкам 6, 7, 11, 12 на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2022 год отражены в иных величинах по сравнению с этими показателями на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2021 год по причине корректировки данных по графе 5.

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2022 г.

Таблица 12.3

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 2021 г.

Таблица 12.3

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

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	3 734
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	-	(1 857)
5	Итого	-	1 877

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	1 069	5	-	1 073
2	Накопленная амортизация	(597)	(4)	-	(601)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	471	1	-	472
4	Поступление	163	5	-	167
8	Амортизационные отчисления	(235)	(3)	-	(238)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	399	3	-	402
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	1 231	5	-	1 236
15	Накопленная амортизация	(832)	(2)	-	(834)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	399	3	-	402
21	Амортизационные отчисления	(222)	(2)	-	(224)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	177	-	-	178
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	1 231	5	-	1 236
28	Накопленная амортизация	(1 054)	(4)	-	(1 058)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	177	-	-	178

В составе нематериальных активов (НМА) в Обществе на конец 2022 и на конец 2021 годов числятся неисключительные права на программные продукты, лицензии сроком использования более 1 года. При первоначальном признании НМА оценены по фактической стоимости. Последующую оценку НМА Общество проводит по фактической (первоначальной) стоимости за вычетом накопленной амортизации и признанных убытков от обесценения. Амортизация НМА рассчитывалась линейным методом исходя из предполагаемых сроков их полезного использования НМА. На конец 2021 года по всем объектам НМА произведен анализ и пересмотр срока полезного использования с 01.01.2022 согласно п.3.32 Положения ЦБ РФ №492-П.

Примечание 19. 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
		Земли, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земли, 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 1 января 2021 г., в том числе:	-	-	-	-	2 444	-	-	-	-	2 444
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	4 114	-	-	-	-	4 114
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	(1 670)	-	-	-	-	(1 670)
5	Поступление	-	193	-	-	-	-	-	-	-	193
10	Амортизация	-	(68)	-	-	(637)	-	-	-	-	(705)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	-	125	-	-	1 807	-	-	-	-	1 932
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	193	-	-	4 114	-	-	-	-	4 307
23	накопленная амортизация	-	(68)	-	-	(2 307)	-	-	-	-	(2 375)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	125	-	-	1 807	-	-	-	-	1 932
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	193	-	-	4 114	-	-	-	-	4 307
27	накопленная амортизация	-	(68)	-	-	(2 307)	-	-	-	-	(2 375)
29	Поступление	-	249	-	-	-	-	-	-	-	249
34	Амортизация	-	(263)	-	-	(614)	-	-	-	-	(877)
44	Прочее	-	-	-	-	1 346	-	-	-	-	1 346
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	111	-	-	2 539	-	-	-	-	2 650
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
47	накопленная амортизация	-	(331)	-	-	(2 921)	-	-	-	-	(3 252)

Остаточная стоимость актива в форме права пользования по договору аренды помещения (графа 3) на 31.12.2022 составила 2 539 тыс. руб., на 31.12.2021 составила 1 807 тыс. руб., на 31.12.2020 составила 1 807 тыс. руб. В апреле 2021 года было приобретено офисное оборудование - сервер(графа 4), его остаточная стоимость на 31.12.2022 составила 111 тыс. руб. (на 31.12.2021: 125 тыс. руб.), срок полезного использования 25 месяцев.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	215	65	150	234	65	169
11	Итого	215	65	150	272	65	207

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	100	305	-	-	405
8	Признание в составе расходов	-	(100)	(305)	-	-	(405)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	34	206	-	-	240
20	Перевод в другие активы и обратно	-	-	(196)	-	-	(196)
22	Признание в составе расходов	-	(34)	(10)	-	-	(44)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Примечание 20. Прочие активы
Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2022 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2022 г.	-	65	-	-	-	65
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022 г.	-	65	-	-	-	65

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2021 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021 г.	-	65	-	-	-	65
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	-	65	-	-	-	65

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 909	1 976
15	Итого	2 909	1 976

В составе финансовых обязательств на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отражены обязательства по финансовой аренде офисного помещения в размере 2 909 тыс.руб. и 1 976 тыс. руб. (краткосрочные обязательства на 31.12.2022 - 579 тыс.руб, на 31.12.2021 - 649 тыс. руб.). 24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих

**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	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	11,94%	28.02.2027	7,71%	30.10.2024

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	67
19	Прочая кредиторская задолженность	314	331
20	Итого	314	398

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	71
3	Расчеты по социальному страхованию	55	159
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	674	788
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 054	4 658
11	Итого	5 783	5 676

В строке 4 отражены обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам, выплата которых ожидается как в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, так и за пределами этого периода. Данные в строках 2 и 4 этой таблицы на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2021 год отражены в иных величинах по сравнению с этими данными на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2022 год по причине реклассификации данных.

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 30 500 тыс.руб. (на 31.12.2021 года: 30 500 тыс.руб.), добавочный капитал по состоянию на 31.12.2022 года составляет 3 529 тыс. руб. (на 31.12.2021 года: 3 529 тыс.руб.), прочие резервы на 31.12.2022 год составляют 3 947 тыс.руб.(на 31.12.2021 года: 3 947 тыс.руб.), нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022 года составляет 13 634 тыс.руб.(на 31.12.2021 года: 14 752 тыс. руб.), дивиденды акционеру(единственному участнику) в 2022 году составили 1 200 тыс.руб., за 2021 составили 2 300 тыс.руб. Показатели "Добавочный капитал" и "Прочие резервы" на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2022 год отражены в иных величинах по сравнению с этими показателями на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2021 год по причине реклассификации данных. Учитывая п. 4 порядка заполнения этой таблицы и п. 30.1.7 Положения ЦБ РФ №532-П, "Прочие резервы" - это отложенный налог, отнесенный на добавочный капитал в 2021 году, определенный с разницы между балансовой стоимостью инвестиционного имущества и его налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль, что является нестандартной ситуацией в отражении этого отложенного налога в БФО.

Примечание 31. Управление капиталом
31 декабря 2022 г.

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

В течение 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 44 361 тыс.руб.(на 31.12.2021 года: 46 278 тыс.руб.).

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

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

Таблица 32.1

Номер 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:	(1 482)	(2 584)	-	-	(4 066)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 482)	(2 584)	-	-	(4 066)
12	Итого	(1 482)	(2 584)	-	-	(4 066)

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

Таблица 32.1

Номер 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:	(65)	17 736	-	-	17 671
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(65)	17 736	-	-	17 671
12	Итого	(65)	17 736	-	-	17 671

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8	267
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	8	267
15	Итого	8	267

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	-	-	(6)	(6)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(1)	(1)	(2)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	-	(1)	(7)	(9)

кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	-	(2)	(6)	(8)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	2	-	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	-	-	(6)	(6)

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	3 734
3	Расходы на ремонт	-	(55)
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	-	(443)
6	Расходы на содержание имущества	-	(1 802)
8	Итого	-	1 433

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 820	7 175
48	Итого	7 820	7 175
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	7 820	7 175

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 129	4 308
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	779	813
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	39	-
6	Итого	4 947	5 120

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 4 129 тыс.руб. (за 2021 год: 4 308 тыс.руб.), в том числе заработная плата в размере 3 829 тыс.руб.(за 2021 год: 3 805 тыс.руб.), резерв отпусков в размере 286 тыс.руб.(за 2021 год: 508 тыс.руб.) материальная помощь работникам в 2022 не выплачивалась и 2021 году составила 60 тыс.руб..

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 779 тыс.руб.(за 2021 год: 812тыс.руб.).

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
3	Прочее	39	-
4	Итого	39	-

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 074	860
12	Итого	1 074	860

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	88	-
5	По обязательствам по аренде	316	178
7	Итого	404	178

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	127	128
2	Амортизация основных средств	826	705
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	224	238
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	96
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	383	372
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	145	515
14	Штрафы, пени	16	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	158	175
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	67
17	Прочие административные расходы	1 713	1 759
18	Итого	3 592	4 054

Общие и административные расходы включают расходы на текущую деятельность Общества, в том числе: расходы на информационно-телекоммуникационные услуги(услуги связи) в 2022 году - 127 тыс.руб.(в 2021 году: 128 тыс.руб.), амортизация по активам в форме права пользования в 2022 году -614 тыс.руб.(в 2021 году: 637 тыс.руб.), амортизация основных средств в 2022 году - 212 тыс.руб.(в 2021 году: 68 тыс.руб.), амортизация НМА в 2022 году - 224 тыс.руб.(в 2021 году: 238 тыс.руб), расходы на профессиональные услуги(аудит) в 2022 году 383 тыс.руб.(в 2021 году: 372 тыс.руб.), расходы на юридические и консультационные услуги в 2022 году 145 тыс.руб.(в 2021 году: 515 тыс.руб.), услуги банков в 2022 году -158 тыс.руб.(в 2021 году: 175 тыс.руб.), прочие административные расходы в 2022 году - 1 713 тыс.руб.(в 2021 году: 1 759 тыс.руб.) в том числе расходы на обслуживание бухгалтерской программы в 2022 году - 1 424тыс.руб.(в 2021 году: 1 228 тыс.руб.).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	1	-
8	Прочие доходы	258	-
9	Итого	259	-

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Изменение арендной платы с 01.03.2022 и срока аренды
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	11,94% - годовая ставка - средневзвешенная процентная ставка кредитных организаций по кредитным операциям в рублях в феврале 2022 - с сайта ЦБ РФ
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

Примечание 47.1. Аренда

в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 539	1 807
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 909	1 976

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	316	178
2	проценты уплаченные	316	178
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	413	601
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	413	601
7	Итого отток денежных средств	729	779

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	51	-
6	Итого	51	-

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(43)	(269)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 250	(3 026)
4	Итого, в том числе:	1 207	(3 295)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 207	(3 295)

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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 125)	18 938
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2021 год:	225	(3 788)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 025	493
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 028	520
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(3)	(28)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	(43)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 207	(3 295)

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I.					
1	Дебиторская задолженность	14	1	-	15
2	Кредиторская задолженность	36	23	-	59
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	395	187	-	582
4	Обязательства и требования по выплатам долгосрочных вознаграждений работникам	84	(12)	-	72
5	Прочие активы	80	(46)	-	34
6	Прочие обязательства (резерв на отпуск)	87	(13)	-	74
7	Общая сумма отложенного налогового актива	696	140	-	836
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	353	238	-	591
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 049	378	-	1 427
Раздел					
10	Нематериальные активы	(80)	45	-	(36)
11	Основные средства	(361)	(145)	-	(506)
12	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль и убыток	(4 956)	972	-	(3 984)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 398)	873	-	(4 525)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 349)	1 250	-	(3 098)
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 349)	1 250	-	(3 098)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I.					
Раздел					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I.					
1	Дебиторская задолженность	15	-1	-	14
2	Кредиторская задолженность	60	(24)	-	36
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	515	(120)	-	395
4	Обязательства и требования по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	84	-	-	84
5	Прочие активы	94	(14)	-	80
6	Прочие обязательства(резерв на отпуск)	103	(17)	-	87
7	Общая сумма отложенного налогового актива	872	(175)	-	696
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	353	-	353
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	872	178	-	1 049
Раздел					
10	Нематериальные активы	(94)	14	-	(80)
11	Основные средства	(489)	128	-	(361)
12	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль и убыток	(1 987)	(2 969)	-	(4 956)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(6 142)	744	-	(5 398)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(5 270)	922	-	(4 349)
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(5 270)	922	-	(4 349)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

Примечание 52. Управление рисками

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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	259	-	-	-	-	259
11	брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	259	-	-	-	-	259
49	Итого	259	-	-	-	-	259

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	4	-	-	-	-	4
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4	-	-	-	-	4
49	Итого	4	-	-	-	-	4

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	1 108	-	-	-	-	1 108
7	средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 108	-	-	-	-	1 108
33	Итого	1 108	-	-	-	-	1 108

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Примечание 52. Управление рисками

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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	5 796	-	-	-	-	5 796
24	прочая дебиторская задолженность	5 796	-	-	-	-	5 796
25	Итого	5 796	-	-	-	-	5 796

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	100	-	-	-	-	100
2	дебиторская задолженность клиентов	100	-	-	-	-	100
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	5 231	-	-	-	-	5 231
24	прочая дебиторская задолженность	5 231	-	-	-	-	5 231
25	Итого	5 330	-	-	-	-	5 330

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностраных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
16	юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	259	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
22	коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	259	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-
40	расчеты с валютными и фондовыми	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-

Информация по Рейтингу A представлены на основании кредитного рейтингового агентства АКРА(АО) для 2022 и 2021 годов.

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым
опенивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	100
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	100
40	расчеты с валютными и фондовыми	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	5 796
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	5 796

Рейтинги кредитных рейтинговых агентств не использовались.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	5 204
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	5 204

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	63	-	-	63
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	52 391	1 104	-	53 495
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	52 391	1 104	-	53 495
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 154	-	-	7 154
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	259	-	-	259
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 106	-	-	1 106
11	дебиторская задолженность	5 789	-	-	5 789
16	Прочие активы	150	-	-	150
17	Итого активов	59 758	1 104	-	60 862
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 223	-	-	3 223
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 909	-	-	2 909
25	кредиторская задолженность	314	-	-	314
27	Прочие обязательства	5 783	-	-	5 783
28	Итого обязательств	9 006	-	-	9 006
29	Чистая балансовая позиция	50 752	1 104	-	51 855

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 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	8	-	-	8
2	справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 808	1 184	-	56 992
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	55 808	1 184	-	56 992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 328	-	-	5 328
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	-	-	4
11	дебиторская задолженность	5 324	-	-	5 324
16	Прочие активы	207	-	-	207
17	Итого активов	61 351	1 184	-	62 535
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 374	-	-	2 374
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 976	-	-	1 976
25	кредиторская задолженность	398	-	-	398
27	Прочие обязательства	5 676	-	-	5 676
28	Итого обязательств	8 050	-	-	8 050
29	Чистая балансовая позиция	53 300	1 184	-	54 484

Примечание 52. Управление рисками

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	109	205	-	-	-	-	-	-	314
40	прочая кредиторская задолженность	109	205	-	-	-	-	-	-	314
42	Итого обязательств	109	205	-	-	-	-	-	-	314

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 1 января 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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	239	159	-	-	-	-	-	-	398
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	67	-	-	-	-	-	-	-	67
40	прочая кредиторская задолженность	172	159	-	-	-	-	-	-	331
42	Итого обязательств	239	159	-	-	-	-	-	-	398

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2022 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:	63	-	-	63
2	денежные средства на расчетных счетах	63	-	-	63
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	259	-	-	259
54	брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	259	-	-	259
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 106	-	-	1 106
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 106	-	-	1 106
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 789	-	-	5 789
69	прочая дебиторская задолженность	5 789	-	-	5 789
71	Итого активов	7 217	-	-	7 217
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	139	440	2 330	2 909
91	обязательства по аренде	139	440	2 330	2 909
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	109	205	-	314
111	прочая кредиторская задолженность	109	205	-	314
113	Итого обязательств	248	645	2 330	3 223
114	Итого разрыв ликвидности	6 969	(645)	(2 330)	3 995

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 1 января 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:	8	-	-	8
2	денежные средства на расчетных счетах	8	-	-	8
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-	-	4
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4	-	-	4
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 324	-	-	5 324
65	дебиторская задолженность клиентов	99	-	-	99
69	прочая дебиторская задолженность	5 225	-	-	5 225
71	Итого активов	5 336	-	-	5 336
Раздел II. Обязательства					
89	средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	158	491	1 327	1 976
91	обязательства по аренде	158	491	1 327	1 976
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	239	159	-	398
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	67	-	-	67
111	прочая кредиторская задолженность	172	159	-	331
113	Итого обязательств	397	650	1 327	2 374
114	Итого разрыв ликвидности	4 939	(650)	(1 327)	2 961

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	63	-	-	-	63
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	53 495	-	-	-	53 495
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	53 495	-	-	-	53 495
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 154	-	-	-	7 154
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	259	-	-	-	259
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 106	-	-	-	1 106
11	дебиторская задолженность	5 789	-	-	-	5 789
15.1	Прочие активы	150	-	-	-	150
16	Итого активов	60 862	-	-	-	60 862
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 223	-	-	-	3 223
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 909	-	-	-	2 909
24	кредиторская задолженность	314	-	-	-	314
25.1	Прочие обязательства	5 783	-	-	-	5 783
26	Итого обязательств	9 006	-	-	-	9 006
27	Чистая балансовая позиция	51 855	-	-	-	51 855

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 1 января 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	8	-	-	-	8
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 992	-	-	-	56 992
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	56 992	-	-	-	56 992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 328	-	-	-	5 328
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	-	-	-	4
11	дебиторская задолженность	5 324	-	-	-	5 324
15.1	Прочие активы	207	-	-	-	207
16	Итого активов	62 535	-	-	-	62 535
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 374	-	-	-	2 374
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 976	-	-	-	1 976
24	кредиторская задолженность	398	-	-	-	398
25.1	Прочие обязательства	5 676	-	-	-	5 676
26	Итого обязательств	8 050	-	-	-	8 050
27	Чистая балансовая позиция	54 484	-	-	-	54 484

Примечание 52. Управление рисками

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	2	1

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	10%	4 815	4 815	5 129	5 129
2	Индекс ММВБ	(10%)	-4 815	-4 815	-5 129	-5 129

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Обязательства условного характера отсутствуют.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Активы условного характера отсутствуют.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	53 495	-	-	53 495
2	финансовые активы, в том числе:	53 495	-	-	53 495
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	53 495	-	-	53 495
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	53 495	-	-	53 495
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 000	-	-	8 000
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	45 494	-	-	45 494

Все инвестиции в ценные бумаги, указанные в данной таблице, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, удерживаемые для торговли, торговались на активном рынке в течение 2022 года, классифицированы в 1 уровень иерархии справедливой стоимости. В 2022 году организация воспользовалась правом, которое Банк России, своими пресс-релизами и нормативными актами, предоставил кредитным организациям и некредитным финансовым организациям, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, отражать долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года, в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на 18 февраля 2022 года, а долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, - по стоимости приобретения. Реклассификации в 2022 году не подвергались.

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	56 992	-	-	56 992
2	финансовые активы, в том числе:	56 992	-	-	56 992
3	порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 992	-	-	56 992
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	56 992	-	-	56 992
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 914	-	-	8 914
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	48 078	-	-	48 078

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

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)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	63	-	7 154	7 217	7 217	7 217
2	денежные средства, в том числе:	63	-	-	63	63	63
5	денежные средства на расчетных счетах	63	-	-	63	63	63
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	7 154	7 154	7 154	7 154
9	средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах, в том числе:	-	-	259	259	259	259
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	259	259	259	259
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1 106	1 106	1 106	1 106
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 106	1 106	1 106	1 106
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	5 789	5 789	5 789	5 789
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	5 789	5 789	5 789	5 789
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 223	3 223	3 223	3 223
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 223	3 223	3 223	3 223
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 909	2 909	2 909	2 909
47	обязательства по аренде	-	-	2 909	2 909	2 909	2 909
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	314	314	314	314
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	314	314	314	314

56.6.1. Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, приравнивается к их балансовой стоимости. В строках по дебиторской и кредиторской задолженности отражены активы и обязательства за минусом полученных и уплаченных авансов соответственно.

56.6.2. Для обязательств по аренде, оцениваемой по амортизированной стоимости, некредитная финансовая организация использовала метод дисконтированных потоков денежных средств.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости**
на 1 января 2022 г.

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)	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:	8	4	5 324	5 336	5 336	
2	денежные средства, в том числе:	8	-	-	8	8	
5	денежные средства на расчетных счетах	8	-	-	8	8	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	4	5 324	5 328	5 328	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	4	-	4	4	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	4	-	4	4	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	5 324	5 324	5 324	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	99	99	99	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	5 225	5 225	5 225	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 374	2 374	2 374	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 374	2 374	2 374	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	1 976	1 976	1 976	
47	обязательства по аренде	-	-	1 976	1 976	1 976	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	398	398	398	
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	67	67	67	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	331	331	331	

56.6.1. Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, приравнивается к их балансовой стоимости. В строках по дебиторской и кредиторской задолженности отражены активы и обязательства за минусом полученных и уплаченных авансов соответственно.

56.6.2. Для обязательств по аренде, оцениваемой по амортизированной стоимости, некредитная финансовая организация использовала метод дисконтированных потоков денежных средств.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	1 108	1 108
10	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	1 108	1 108
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	2 539	2 539
23	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	2 909	2 909
25		-	-	-	-	-	-	2 909	2 909
29		-	-	-	-	37	-	-	37

Связанными сторонами Общества являются физические лица:

- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, – генеральный директор Кузьмин А.А.;

- лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества долей, составляющих уставный капитал организации, – единственный участник Баклушин О.А. (100% уставного капитала).

В 2022 году имели место следующие сделки со связанными сторонами:

- предоставление процентного займа Баклушину О.А. (Договор займа №01-2022 от 29.11.2022 8,5%, Договор займа №02-2022 от 28.12.2022 8,5%),

- получение процентного займа от ООО «Трансмашсервис» (Договор процентного займа №01/2022 от 22.03.2022 15 %, Договор процентного займа №02/2022 от 25.07.2022 10 %), от ООО "ЦИ Недвижимость (Договор процентного займа № 01/2022 от 20.04.2022 11,34%, Договор процентного займа № 02/2022 от 29.04.2022 11,34%, Договор процентного займа № 03/2022 от 05.05.2022 11,34%), единственным участником которых является Баклушин О.А. и генеральным директором ООО "ЦИ Недвижимость", ООО "ЦИ Недвижимость" перевыставлялись счета за коммунальные услуги по переданному в 2021 году инвестиционному имуществу в результате реорганизации ООО УК "Центр инвестиций". На 31.12.2022 задолженность отсутствует.

- аренда помещения у ООО «ТМБ» (Договор субаренды №51/2019 от 01.01.2019), участником которого (с долей 33%) является Баклушин О.А.,

- приобретение услуг по клинингу ООО «Трансмашсервис» (Договор №01/2015 от 01.11.2015), единственным участником которого является Баклушин О.А., Сделок с ТСЖ «УЛИЦА ЗВЕРИНСКАЯ 5 Б», председателем Правления и участником которого является Баклушин О.А. в 2022 году не было.

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 1 января 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	27	27
11	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	20	20
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	1 976	1 976
23	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	1 976	1 976
25		-	-	-	-	-	-	-	-
29		-	-	-	-	72	-	-	72

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	6
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	8
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(906)	-	-	(906)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	(404)	(404)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(856)	(856)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2021 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(544)	(544)
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	267	267
10	вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	2	2
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капиталными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	(812)	(812)
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(848)	-	-	(848)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	(178)	(178)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(839)	(839)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	765	736

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – Генеральный директор Кузьмин А.А.. За 2022 год: начислен оклад – 690 тыс.руб., премия – 75 тыс.руб..

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2022 г.

В 2022 году ООО «УК «Центр инвестиций» воспользовалось правом, которое Банк России, своими пресс-релизами и нормативными актами, предоставил кредитным организациям и некредитным финансовым организациям, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, отражать долевыми и долговыми ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года, в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на 18 февраля 2022 года, а долевыми и долговыми ценные бумаги, приобретенные с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, - по стоимости приобретения.

С 01.01.2023 года ООО «УК «Центр инвестиций» отражает долевыми ценные бумаги по справедливой стоимости. Российский фондовый рынок в 2022 году показал негативную динамику падения индекса ММВБ, за год составила около 44%. В связи с этим, с 01.01.2023 года стоимость собственных средств ООО «УК «Центр инвестиций» значительно снизилась по сравнению со стоимостью собственных средств ООО «УК «Центр инвестиций» в течение 2022 года, но все равно будет превышать минимально допустимое значение собственных средств в размере 20 млн. руб. на 20-30%.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.