ГОРИСЛАВЦЕВ. Аудиторско-консалтинговая группа

8-495 -280-73-30 info@gorislavtsev.ru www.gorislavtsev.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Прагма Капитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Прагма Капитал» (ОГРН 1067746469658), состоящей из 0420002 «Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации» на 31 декабря 2022 года; 0420003 «Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за 2022 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год: 0420004 «Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за 2022 год; 0420005 «Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за 2022 год; примечаний к бухгалтерской отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Оценка резерва под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости – примечание 10 и 12 к годовой бухгалтерской отчетности

Данный вопрос является значимым для аудита, так как существует риск того, что не вся обоснованная информация была учтена при создании резерва по ожидаемым кредитным убыткам (ОКУ).

В ходе аудита мы проанализировали методологию в отношении оценки резерва по ожидаемым кредитным убыткам (ОКУ) на соответствие требованиям МСФО. Мы не выявили существенных отклонений в ходе тестирования.

Мы оценили полноту и адекватность раскрытия информации в отношении резерва по ожидаемым кредитным убыткам (ОКУ) в соответствии с требованиями МСФО.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости– примечание 56 к годовой бухгалтерской отчетности

Как указано в примечании 56 к годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 и на 31.12.2021 балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, равна их справедливой стоимости (уровень иерархии 3 Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных).

Данный вопрос был определен в качестве ключевого для нашего аудита, поскольку является областью существенных суждений руководства общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Прагма Капитал». Процесс оценки руководством справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, является в значительной степени субъективным процессом и основывается на допущениях и прогнозных оценках на последующие периоды.

В рамках нашего аудита мы получили понимание процесса анализа справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, мы провели оценку допущений и предпосылок, использовавшихся руководством при анализе справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, и не выявили каких-либо дополнительных факторов, которые должны были, но не были приняты во внимание при проведении данного анализа.

Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» пункт 2 «Оценки, которые оказывают или могут оказать в будущем наибольшее влияние на финансовый результат» и Примечание 54 «Условные обязательства» к годовой бухгалтерской отчетности в которых приведена информация о том, что в отношении правого риска существует неопределенность: ООО «УК «Прагма Капитал» не сформированы

оценочные обязательства, в размере 1 744 795 тыс. руб. в деле от 25.10.2022 № А56-1985/2021 в связи с тем, что не вступившее в силу определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 25.10.2022 № А56-1985/2021, оспаривается УК в суде апелляционной инстанции.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Прагма Капитал» оспаривает вынесенное определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 25.10.2022 № А56-1985/2021 о признании сделки недействительной, так как по мнению Руководства Управляющей компании вышеуказанный судебный акт является незаконным и необоснованным в связи с неправильным применением Арбитражным судом норм материального и процессуального права при исследовании обстоятельств и доказательств по делу на основании нижеследующего: Заявление временного управляющего ООО «ТекилаДжаз» Коваленко Н.В. об оспаривании сделки подлежало оставлению без рассмотрения, так как заявление об оспаривании сделки на основании статей 61.2 или 61.3 Закона о банкротстве может быть подано только в процедурах внешнего управления или конкурсного производства. В процедурах наблюдения или финансового оздоровления по основаниям, предусмотренным статьями 61.2 или 61.3 Закона о банкротстве, сделки (в том числе совершенные после введения этих процедур) оспорены быть не могут; в случае поступления соответствующего заявления временного или административного управляющего об оспаривании сделки по таким основаниям в этих процедурах суд выносит определение об оставлении его без рассмотрения применительно к пункту 7 части 1 статьи 148 АПК РФ. Однако, в нарушение вышеуказанных положений, суд рассмотрел и вынес определение по заявлению временного управляющего. Ответчиком по делу № А56-1985/2021 является ООО «УК «Прагма Капитал» (доверительное управление закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом «Тестуд»), о чем неоднократно упоминается в описательной части Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022, однако, в резолютивной части Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022 Управляющая компания поименована без указания на ДУ, в нарушение п. 3 ст. 1012 ГК РФ, п. 4 ст. 11 ФЗ № 156-ФЗ. Т.е. в резолютивной части Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022 указан ненадлежащий ответчик ООО «УК «Прагма Капитал». К делу не привлечен специализированный депозитарий, осуществляющий контроль за распоряжением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах». Не рассматривались и не были рассмотрены и учтены интересы владельцев паев паевого инвестиционного фонда.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Прагма Капитал» отражает данные риск в виде условных обязательств. Таким образом, сумма исковых требований не отражена в отчетности по итогам 2022 года, при этом, обращаем внимание пользователей отчетности и раскрываем последствия принятия апелляционным судом решений: в случае отмены Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022 в апелляционной инстанции, показатели бухгалтерской финансовой отчетности существенно не изменятся, в случае если в суде апелляционной инстанции вышеуказанное Определение будет оставлено без изменения, апелляционная жалоба Управляющей компании без удовлетворения, обязательства Общества составят 1 744 795 тыс. руб., что приведет к невозможности непрерывности деятельности компании и ее банкротству.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской

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 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

2) 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;

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

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

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

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

Руководитель аудита, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Колесникова Татьяна Васильевна.

Колесникова Татьяна Васильевна, действующая от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 01/23 от 09 января 2023 года, (ОРНЗ 21606089490) _____

Колесникова Татьяна Васильевна, руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606089490) _____

Аудиторская организация:
АО «Гориславцев. Аудит»
ОГРН 1037714002743
119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, дом 2, строение 2, этаж 2, ком. В.,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11806059756

«29» марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
28250551000	95147042	1067746469658	9658

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРАГМА КАПИТАЛ" / ООО "УК "ПРАГМА КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом 3а

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	346.56	88.38
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		55 684.05	61 318.98
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 031.57	3 095.02
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	53 652.48	58 223.96
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
6	долговые инструменты	8	0,00	0,00
7	долевые инструменты	9	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 805.76	6 664.50
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 202.95	2 282.63
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	166.75	0,00
11	дебиторская задолженность	12	3 436.06	4 381.87
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	26 290.00	25 670.00
17	Нематериальные активы	18	12.02	13.42
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	10 936.41	9 206.79
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	264.66	1 782.95
20	Отложенные налоговые активы	48	2 440.42	2 269.66
21	Прочие активы	20	4 378.42	4 736.37
22	Итого активов		106 158.29	111 751.05
	Раздел II. Обязательства			
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0,00	0,00
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0,00	0,00
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 842.26	1 526.12
27	средства клиентов	23	0,00	0,00
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	950.77	0,00
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0,00	0,00
30	кредиторская задолженность	26	891.49	1 526.12
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0,00	0,00
34	Отложенные налоговые обязательства	48	7 488.63	7 106.20
35	Резервы – оценочные обязательства	28	8 412.64	1 627.68
36	Прочие обязательства	29	7 627.89	5 476.01
37	Итого обязательства		25 371.42	15 736.00
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	81 700.00	81 700.00
39	Добавочный капитал	30	18 050.00	18 050.00
40	Резервный капитал	30	0,00	0,00
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0,00	0,00
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		3 906.61	2 939.34
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0,00	0,00
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0,00	0,00
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
50	Прочие резервы		0,00	0,00
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(22 869,74)	(6 674,30)
52	Итого капитала		80 786.87	96 015.04
53	Итого капитала и обязательств		106 158.29	111 751.05

Генеральный директор _____ Мамаев А.А.
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Дата подписи 23.01.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
28250551000	95147042	1067746469658	9658

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРАГМА КАПИТАЛ" / ООО "УК "ПРАГМА КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом 3а

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 736.17	3 221.43
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(1 245,91)	301.97
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	76.51	(2 860,96)
4	процентные доходы	34	5 008.15	4 360.90
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		84.31	77.57
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0,00	0,00
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0,00	0,00
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	1 430.14	(465,73)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	2 382.96	1 807.69
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0.00	0.00
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0,00	0,00
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	48 891.05	43 759.48
16	Расходы на персонал	42	(41 552,91)	(31 807,89)
17	Прямые операционные расходы	43	(14 006,97)	(13 572,68)
18	Процентные расходы	44	(95,97)	(4,54)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4	5
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0,00	0,00
20	Общие и административные расходы	46	(17 444,36)	(10 892,24)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0,00	0,00
22	Прочие доходы	47	843.91	256.53
23	Прочие расходы	47	(32,38)	(455,45)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(15 661,48)	(9 495,35)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(533.97)	1 860.88
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(564,12)	(626,43)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	30.15	2 487.31
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0,00	0,00
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(16 195,45)	(7 634,47)
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		967.27	584.43
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		967.27	584.43
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	1 209.09	730.54
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	(241,82)	(146,11)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0,00	0,00
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0,00	0,00
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	33	0,00	0,00
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0,00	0,00
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0,00	0,00
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0,00	0,00
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4	5
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0,00	0,00
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	43	0,00	0,00
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0,00	0,00
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0,00	0,00
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0,00	0,00
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		967.27	584.43
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(15 228,17)	(7 050,04)

Генеральный директор — (должность руководителя) — (подпись) — Мамаев А. А. — (инициалы, фамилия)

Дата подписи 23.01.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
28250551000	95147042	1067746469558	9658

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРАГМА КАПИТАЛ" / ООО "УК "ПРАГМА КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом 3а

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, по ограниченным фиксируемым платежам	Резерв кэджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.		81 700.00	18 050.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 364.91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 482.82	109 597.73
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный.		81 700.00	18 050.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 364.91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 482.82	109 597.73
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7 482.82	109 597.73
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	584.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	584.43
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	0,00	x	x	584.43	0,00	0,00	0,00	x	0,00	x	584.43
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	x	0,00	0,00	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	0,00	0,00	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(6 502,65)	(6 502,65)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00
14	Прочее движение резервов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		81 700.00	18 050.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 939.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 015.04
15	Остаток на 31 декабря 2021 г.		81 700.00	18 050.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 939.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(6 674,30)	96 015.04
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(6 674,30)	96 015.04
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Остаток на 31 декабря 2021 г., пересмотренный.		81 700.00	18 050.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 939.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(6 674,30)	96 015.04
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	967.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(16 195,45)	(16 195,45)
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	0,00	x	x	967.27	0,00	0,00	0,00	x	0,00	x	967.27
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	x	0,00	0,00	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	0,00	0,00	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00
26	Прочие взносы акционеров (участников)		x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00
28	Прочее движение резервов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Остаток на 31 декабря 2022 г., в том числе:		81 700.00	18 050.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 906.61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(22 869,74)	80 786.87

Генеральный директор (должность руководителя) Мамаев А. А. (инициалы, фамилия)

Дата подписи 23.01.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
28250551000	95147042	1067746469658	9658

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРАГМА КАПИТАЛ" / ООО "УК "ПРАГМА КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом 3а

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0,00	0,00
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		51 234.42	42 526.67
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 805,70)	(6 249,43)
5	Проценты полученные		0,00	0,00
6	Проценты уплаченные		0,00	(3,95)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0,00	0,00
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0,00	0,00
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0,00	0,00
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(35 764,23)	(27 719,96)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 718,08)	(2 692,95)
11	Уплаченный налог на прибыль		857.60	(1 211,23)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(18 752,19)	(13 151,97)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(10 948,19)	(8 502,81)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0,00	0,00
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		0,00	0,00
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0,00	0,00
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0,00	0,00
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0,00	0,00
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0,00	0,00
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
1	2	3	4	5
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0,00	0,00
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		2 044.75	2 216.38
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		11 000.00	14 731.00
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(1 838,30)	(348,71)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		11 206.45	16 598.67
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00	0,00
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	(318,60)
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0,00	0,00
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0,00	0,00
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0,00	0,00
39	Выплаченные дивиденды		0,00	(8 224,15)
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	0,00
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0,00	0,00
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	0,00
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0,00	0,00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	(8 542,75)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		258.25	(446,89)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0,00	0,00
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	88.41	535.30
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	346.66	88.41

Генеральный директор — Мамаев А. А.

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Дата подписи 23.01.2023

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00823
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	06.09.2011
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	управление негосударственными пенсионными фондами, управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами, управление открытыми паевыми инвестиционными фондами, управление ипотечными сертификатами участия
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
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)	Спирин Илья Васильевич является единственным участником ООО «УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» и является лицом, под контролем и значительным влиянием которого находится ООО «УК «Прагма Капитал» в соответствии с критериями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28. Спирин Илья Васильевич и ООО «УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» образуют одну группу лиц в соответствии с признаками, установленными п.п. 1, 2 ч. 1 статьи 9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции».
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	109316, г. Москва, Волгоградский пр-т, д. 42, корп. 23, комн. 5, этаж 2
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом № 3А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом № 3А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	20
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Отчетный период характеризовался стрессовыми условиями ведения деятельности. В феврале 2022 года произошли внешние политические изменения, связанные с началом специальной военной операции. Произошел обвал рынка финансовых инструментов, курс доллара существенно вырос по отношению к курсу рубля. Руководство страны предпринимает меры по снижению рисков спада экономики страны. Западные страны вводят всевозможные санкции, иностранные рейтинговые агентства снизили суверенный рейтинг России, а также крупных Российский компаний, связывая такое снижение с новыми санкциями и блокировкой части международных резервов. По данным Росстата инфляция в России по итогам 2022 г. составила 11,94%, Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов .С начала 2022 года ключевая ставка менялась семь раз с 28 февраля до 8 апреля 2022 года она составляла рекордные 20%, затем перешла к снижению и вернулась к докризисным значениям. Это было необходимо не только для того, чтобы замедлить темпы инфляции в условиях жестких антироссийских санкций. Так, большую роль в вопросе изменения ставки ЦБ играет необходимость обеспечить нормальное функционирование бизнеса в условиях санкций и резких скачков потребительского спроса. Кроме того, регулятор стремится повысить привлекательность кредитов — как для бизнеса, так и для населения. Собственники и арендаторы понесли крупные убытки многим и вовсе пришлось закрыть бизнес. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Управленческие усилия руководства компании были направлены на проведение политики адекватной вызовам внешней среды. Операции с недвижимостью совершались в рамках реализации инвестиционных стратегий соответствующих паевых фондов под управлением компании.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество применяет подходы и стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	ООО "УК "Прагма Капитал" отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9, МСФО 7 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и требованиями МСФО 13
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация отсутствовала
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НД
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НД
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	НД

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	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись
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)	Оценки, которые оказывают или могут оказать в будущем наибольшее влияние на финансовый результат: ООО «УК «Прагма Капитал» учитывает риски, присущие организации и управляет ими для наилучшего результата финансово-хозяйственной деятельности. Ожидаемые кредитные убытки являются взвешенной с учетом вероятности оценкой кредитных убытков за весь ожидаемый срок действия финансового инструмента и ожиданий в отчетности в той сумме, в которой Организация предполагает недополучение денежных средств от денежных потоков, причитающихся организации в соответствии с договором. Руководство компании оценивает кредитный риск как приемлемый. В отношении правого риска существует неопределенность. Обществом не сформированы оценочные обязательства, в размере 1 744 795 тыс. руб. в деле от 25.10.2022 г.№ А56-1985/2021 в связи с тем, что не вступившее в силу определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 25.10.2022 г.№ А56-1985/2021, оспаривается УК в суде апелляционной инстанции. Управляющая компания «Прагма Капитал» оспаривает вынесенное определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 25.10.2022 г.№ А56-1985/2021 о признании сделки недействительной, так как по мнению Руководства Управляющей компании вышеуказанный судебный акт является незаконным и необоснованным в связи с неправильным применением Арбитражным судом норм материального и процессуального права при исследовании обстоятельств и доказательств по делу на основании нижеследующего: Заявление временного управляющего ООО «ТекилаДжаз» Коваленко Н.В. об оспаривании сделки подлежало оставлению без рассмотрения, так как заявление об оспаривании сделки на основании статей 61.2 или 61.3 Закона о банкротстве может быть подано только в процедурах внешнего управления или конкурсного производства. В процедурах наблюдения или финансового оздоровления по основаниям, предусмотренным статьями 61.2 или 61.3 Закона о банкротстве, сделки (в том числе совершенные после введения этих процедур) оспорены быть не могут; в случае поступления соответствующего заявления временного или административного управляющего об оспаривании сделки по таким основаниям в этих процедурах суд выносит определение об оставлении его без рассмотрения применительно к пункту 7 части 1 статьи 148 АПК РФ. Однако, в нарушение вышеуказанных положений, суд рассмотрел и вынес определение по заявлению временного управляющего. Ответчиком по делу № А56-1985/2021 является ООО «УК «Прагма Капитал» (доверительное управление закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом «Тестуд»), о чем неоднократно упоминается в описательной части Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022, однако, в резолютивной части Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022 Управляющая компания поименована без указания на ДУ, в нарушение п. 3 ст. 1012 ГК РФ, п. 4 ст. 11 ФЗ № 156-ФЗ. Т.е. в резолютивной части Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022 указан ненадлежащий ответчик ООО «УК «Прагма Капитал». К делу не привлечен специализированный депозитарий, осуществляющий контроль за распоряжением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2001 №156-ФЗ «Об инвестиционных фондах». Не рассматривались и не были рассмотрены и учтены интересы владельцев паев паевого инвестиционного фонда. Управляющая компания «Прагма Капитал» отражает данные риск в виде условных обязательств. Таким образом, сумма исковых требований не отражена в отчетности по итогам 2022 года, при этом, обращаем внимание пользователей отчетности и раскрываем последствия принятия апелляционным судом решений: в случае отмены Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022 в апелляционной инстанции, показатели бухгалтерской финансовой отчетности существенно не изменятся, в случае если в суде апелляционной инстанции вышеуказанное Определение будет оставлено без изменения, апелляционная жалоба Управляющей компании без удовлетворения, обязательства Общества составят 1 744 795 тыс. руб., что приведет к невозможности непрерывности деятельности компании и ее банкротству.Операционный риск - компания оценивает как приемлемый и не формирует оценочные обязательства под возможные убытки, так как осуществляет надлежащий контроль, соответствующий характеру и масштабам деятельности организации и требованиям действующего законодательства, внутренних порядков и процедур проведения операций и сделок, и предпринимает все меры для недопущения нарушения сотрудниками компании и (или) иными лицами (вследствие непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) применяемых организацией информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования). Риск потери ключевого персонала - компания оценивает как приемлемый, и не создает оценочные резервы, так как в Обществе не планируется смены ключевого персонала, а также в компании работают сотрудники (Заместители), согласованные с Центральным Банком, обладающие профессиональными знаниями, достаточными для выполнения функций своих Руководителей на время их замещения и (или) отсутствия. 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. Статья «Отложенные налоговые активы» - под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц, перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В представленной отчетности на 31.12.2022 г. Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам сформирован в основном, от созданных резервов некредитного характера : Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам, а также резервов под обесценение, созданных в связи с применением МСФО IFRS 9 , с применением ставки налога на прибыль 20%, использование которых приведет к уменьшению налога на прибыль в будущих отчетных периодах. Ожидается, что созданные резервы на 31.12.2022 года будут полностью использованы или восстановлены, а отложенные налоговые активы погашены. Сумма ОНА по ВВР по налоговым убыткам 31.12.2022 г. не начислялась. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую организация вправе уменьшить в налоговых целях на ВВР, ООО «УК «Прагма Капитал» проанализировало и выявило, что в компании имеются недостаточные НВР, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую организация вправе уменьшить в налоговых целях на ВВР, и считает с невысокой вероятностью получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором организация может воспользоваться правом уменьшать налог на прибыль последующих отчетных периодах в размере не более 50% от суммы налога в течении 10 лет. ОНА не подлежат дисконтированию (п. 1.8 Положения Банка России от 4 сентября 2015 г. N 490-П). ОНО - сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах в отношении Н ВР, которая возникла в текущем году от переоценки инвестиционного имущества до справедливой стоимости и составила 5258 тыс. руб. ОНО не подлежат дисконтированию (п. 1.8 Положения Банка России от 4 сентября 2015 г. N 490-П). Условное обязательство (УО) - возможная обязанность, наличие которой будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем НФО. Сформированные на 31.12.2022 г УО некредитного характера, отражаются «за балансом» и раскрываются в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности: УО по налоговым рискам сформировано на 31.12.2022 г в сумме 335,81 тыс. руб. Формирование УО основано на профессиональном суждении об уплате налоговых штрафов и пени в размере 50% от среднегодовой суммы уплаченных штрафов и пени в бюджет за последние 3 года. УО по регуляторным рискам сформировано в размере 250 тыс. руб. и основано на профессиональном суждении, что в связи с техническими ошибками как самой УК, так и IT вендорами могут иметь случаи некорректного предоставления отчетности в формате XBRL, таким образом, данный факт может негативно отразиться на УК и привести к оттоку экономических выгод и увеличению обязательств. Условное обязательство сформировано в размере минимального штрафа, предусмотренного ст. 19.7.3 АП, с учетом смягчающих обстоятельств.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом НФО использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, НФО использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Цель управления финансовыми инструментами достигается путем реализации потоков денежных средств, в соответствии с бизнес-моделью, утвержденной для управления финансовыми активами организации. НФО классифицирует группы активов (портфели) на основе бизнес-модели, представляющую собой политику руководства организации в отношении указанных портфелей финансовых инструментов. Построение бизнес-модели осуществляется ключевым управленческим персоналом НФО. НФО за основу приняты три базовые стратегии портфельного управления: - Рыночная - Сбалансированная (умеренная) - Долгосрочная ¶¶
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет НФО, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что НФО действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у НФО нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности, за исключением неопределенности, раскрытой в разделе Влияние оценки и допущений на признанные активы и обязательства. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего	Показатели отчетности не пересчитывались

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	В период по 31.12.2023 установлен особый порядок вступления в силу МСФО и Разъяснений МСФО для отдельных видов некредитных финансовых организаций. Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.06.2022 N 1111 "О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 25 февраля 2011 г. N 107" полномочия устанавливать сроки начала обязательного применения Международных стандартов финансовой отчетности, в частности МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (далее - МСФО (IFRS) 17), предоставлены Банку России только в отношении отдельных видов некредитных финансовых организаций (далее - НФО).¶Стандарт для учета договоров страхования МСФО (IFRS) 17, вступающий в силу с 01.01.2023 г. МСФО (IFRS) 17 заменяет действующий в настоящее время МСФО (IFRS) 4. Новый стандарт введен в действие приказом Минфина от 4 июня 2018 № 125н.¶Новый стандарт МСФО (IFRS) 17 вступает в силу с 1 января 2023 года. По размещенной1 на официальном сайте информации, Центральный банк Российской Федерации планирует перенести сроки вступления в силу МСФО (IFRS) 17 на 2025 год, при этом полномочия по переносу срока вступления в силу нового стандарта у Центрального банка Российской Федерации есть только для некредитных финансовых организаций.¶МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», заменяющий МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: признание и оценка» для страховых организаций, обществ взаимного страхования и негосударственных пенсионных фондов переносится с 1 января 2023 года на 1 января 2025 года. Данное Указание также вносит аналогичные поправки в отраслевые стандарты бухгалтерского учета для указанных видов организаций.¶Таким образом складывается ситуация, когда некредитные финансовые организации для целей своих финансовых отчетностей не будут применять МСФО (IFRS) 17 и МСФО (IFRS) 9, а кредитные организации или нефинансовые организации, консолидирующие негосударственные пенсионные фонды или страховые компании, для целей формирования консолидированной финансовой отчетности Группы должны будут применять МСФО (IFRS) 17 и МСФО (IFRS) 9.¶В феврале 2021 года в МСФО (IAS) 8 внесены поправки, заменяющие определение изменений в бухгалтерских оценках определением бухгалтерских оценок.¶Согласно новому определению, бухгалтерские оценки - это «денежные суммы в финансовой отчетности, оценка которых связана с неопределенностью» (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty).¶Совет по МСФО (IASB) поясняет, что изменение в бухгалтерской оценке в результате появления новой информации или развития событий не является исправлением ошибки. Кроме того, эффекты от изменения исходных данных или метода оценки, использованного для расчета бухгалтерской оценки, представляют собой изменения в бухгалтерских оценках, если они не являются результатом исправления ошибок предыдущего периода.¶Выполнение бухгалтерских оценок включает использование суждений или допущений на основе последней доступной надежной информации.¶В пересмотренном Стандарте перечислены следующие примеры бухгалтерских оценок:¶Резерв под ожидаемые кредитные убытки (IFRS 9 «Финансовые инструменты»).¶Чистая возможная цена продажи запасов (IAS 2 «Запасы»).¶Справедливая стоимость актива или обязательства (IFRS 13 «Оценка справедливой стоимости»).¶Амортизационные расходы по объекту основных средств (IAS 16 «Основные средства»).¶Резерв по гарантийным обязательствам (IAS 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).¶Поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, в отношении изменений в учетной политике и изменений в бухгалтерских оценках, которые произойдут на эту дату или после этой даты. Досрочное применение разрешено.¶22 сентября 2022 г. Совет по МСФО опубликовал окончательный текст поправок к МСФО (IFRS) 16 Аренда – «Обязательство по аренде в рамках операции продажи с обратной арендой», добавив в стандарт указания о последующей оценке активов и обязательств по операциям продажи с обратной арендой, отвечающей критериям передачи контроля над активом в МСФО (IFRS) 15 Выручка по договорам с покупателями¶Согласно поправкам, продавец-арендатор должен оценивать обязательство по аренде, возникающее из обратной аренды таким образом, чтобы это не приводило к признанию какой-либо прибыли или убытка, которые относятся к сохраненному продавцом-арендатором праву пользования. Без указанных поправок продавец-арендатор признавал бы прибыль или убыток по сохраненному праву пользования исключительно по причине последующей переоценки (например, в результате модификации договора или пересмотра срока аренды)¶
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах Депозиты, оцениваемые по амортизированной стоимости, сделки обратного репо с кредитными организациями и банками нерезидентами, Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами, прочие.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По справедливой стоимости через прибыль или убыток учитываются финансовые активы, которые классифицируются при первоначальном признании в Бизнес-модель, которая достигается путем продажи финансовых активов (торговый портфель), а также финансовые активы которые не были классифицированы как когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Для ценных бумаг, обращающихся на организованном российском рынке ценных бумаг и номинированных в валюте РФ, по которым организатором торгов (ПАО «Московская биржа ММВБ - РТС») устанавливается ценовая котировка, надежно определенной справедливой стоимостью признается Рыночная цена 3 цена на день проведения оценки справедливой стоимости, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг. ПАО «Московская биржа ММВБ - РТС» раскрывает ценовые котировки в соответствии с Приложением 4 к Положению Банка России от 17 октября 2014 года N 437-П «О деятельности по проведению организованных торгов». В случае отсутствия ценовых котировок на день проведения переоценки, надежно определенной справедливой стоимостью признается Рыночная цена 3 цена на день, ближайший ко дню проведения оценки справедливой стоимости. Требования относительно обесценения не применяются к активам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По справедливой стоимости через прочий совокупный доход учитываются финансовые активы, классифицированные при первоначальным признании в Бизнес-модель, цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи финансовых активов. Оценочный резерв признается в составе прочего совокупного дохода и не уменьшает балансовую стоимость финансового актива в отчете о финансовом положении.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости в случае, если при первоначальном признании они классифицированы в Бизнес-модель, цель которой удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков. С учетом кредитного риска, как того требует МСФО (IFRS) 9. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг. Организация признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активам, оцениваемым по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,, дебиторской задолженности по аренде, активу по договору или обязательству по предоставлению займа и договору финансовой гарантии, к которым применяются требования, касающиеся обесценения. Организация применяет упрощения практического характера при оценке ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности с использованием матрицы оценочных резервов. (п. B5.5.35)
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	НП
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
		Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года. Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется. Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится. Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 40% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый	Справедливая стоимость инвестиционного имущества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 26290 тыс. руб. и подтверждается Отчетом №КН – 01/12-2022-22 от 30 декабря 2022 г об оценке справедливой стоимости нежилого помещения, общей площадью 191,2 кв. м, расположенного по адресу: г.Москва, Ленинский проспект, д.70/11., проведенной ЗАО ИКФ «КонС».
		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)	Классификация основных средств: Организация определяет модель учета Основных средств в разделении по классам основных средств: (1) земля; (2) земля и здания; (3) машины и оборудование; (4) автотранспортные средства; (5) мебель и встраиваемые элементы; (6) офисное оборудование; Последующая оценка основных средств После признания в качестве актива объект основных средств, соответствующий классу: (1) земля и (2) земля и здания, подлежит учету по переоцененной стоимости, представляющей собой его справедливую стоимость на дату переоценки за вычетом последующей накопленной амортизации и последующих накопленных убытков от обесценения. Переоценка производиться ежегодно на дату окончания отчетного периода. Справедливая стоимость оценивается в соответствии с утвержденной методикой определения справедливой стоимости активов. После переоценки объекта основных средств балансовая стоимость такого актива корректируется до его переоцененной стоимости. На дату переоценки актив учитывается следующим способом: валовая балансовая стоимость корректируется в соответствии с результатом переоценки балансовой стоимости актива, таким образом, балансовая стоимость равна справедливой стоимости, а накопленная амортизация равна нулю. Если в результате переоценки балансовая стоимость актива увеличивается, то сумму данного увеличения следует признать в составе прочего совокупного дохода и отражать накопительным итогом в составе собственного капитала под заголовком "прирост стоимости от переоценки". Однако сумму такого увеличения следует признать в составе прибыли или убытка в той мере, в которой она восстанавливает сумму уменьшения стоимости от переоценки того же актива, ранее признанную в составе прибыли или убытка. Если в результате переоценки балансовая стоимость актива уменьшается, то сумму данного уменьшения следует признать в составе прибыли или убытка. Однако сумму такого уменьшения следует признать в составе прочего совокупного дохода в размере кредитового остатка по статье "прирост стоимости от переоценки", существующего в отношении указанного актива. Сумма уменьшения, признанная в составе прочего совокупного дохода, снижает сумму, накопленную в составе собственного капитала по статье "прирост стоимости от переоценки". После признания в качестве активов объектов основных средств, соответствующих классам: (3) машины и оборудование; (4) автотранспортные средства; (5) мебель и встраиваемые элементы; (6) офисное оборудование; они учитываться по своей первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), списываются в расходы при принятии объекта к учету.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. Согласно п. 2.34 Положения № 492-П срок полезного использования объекта ОС организация определяет при признании объекта ОС исходя из: - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; - количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые организация ожидает получить от использования ОС.В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен НМА; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением НМА; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением НМА и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении НМА на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании НМА и обеспечении условий для использования НМА в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов НМА, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта НМА, включая НДС и иные возмещаемые налоги. Ко всем НМА применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). Организация группирует НМА по классам: - фирменные наименования; - компьютерное программное обеспечение; - лицензии и франшизы; - авторские права, патенты; - деловая репутация - прочие НМА
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличиии возможных признаков	. По состоянию на 31.12.2022 г., нематериальные активы с неопределенным сроком использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Организация применяет линейный метод, начисления амортизации к нематериальным активам с конечным сроком полезного использования. Нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования не подлежит амортизации
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с создание нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы в ООО «УК «Прагма Капитал» отсутствуют.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
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	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения; - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: -справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; -ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов15.5. Запасы оцениваются Обществом по стоимости каждой единицы. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимостиили по чистой цене продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины; В представленной отчетности на 31.12.2022 г. созданы резервы на пени по хоз. договорам ЗПИФ комбинированный «Тестуд» на общую сумму 2276,62 тыс. руб. Полученных и неисполненных претензий от налоговых органов, в отношении ООО «УК «Прагма Капитал» и прочих требований, которые могут привести к уменьшению экономических выгод или увеличению обязательств на дату составления отчетности не получено. ООО «УК «Прагма Капитал» создало резервы по судебным искам в отношении решений суда, срок исполнения которых еще не наступил по делам № 2/32/2021; №А40-81908/19-147-717; №А41-82078/2019; №А66-11367/2021; №А4081848/19-1-513; №2-2815/22 на сумму 5162,63 тыс. руб.; Протоколам и постановлениям по штрафам в отношении имущества ЗПИФ комбинированный «Тестуд» за несоблюдение правил благоустройства территории на общую сумму 445 тыс. руб. При наступлении события, резерв под которое был сформирован в предыдущем отчетном периоде, отражается расход по соответствующей статье ОФР, а начисленный резерв восстанавливается. Такой подход принят организацией в связи с некоторой неопределенностью оцениваемых расходов. Так, например, резерв по судебным искам может содержать в себе несколько компонентов: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, другие организационные и управленческие расходы и проч., расходы на уплату неустоек (штрафов, пеней) по прочим (хозяйственным) операциям, а также судебные и арбитражные издержки.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	После признания в качестве актива права пользования на предмет аренды, соответствующий классу объектов основных средств: (a) земля;(b) земля и здания, ¶ (учитываемых арендатором в соответствии с МСФО (IAS) 16 "Основные средства" по переоцененной стоимости) применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (Разъяснения по вопросам, связанным с применением Положения Банка России от 22 марта 2018 г. N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" (далее - Положение Банка России N 635-П))¶После признания в качестве актива объект права пользования на предмет аренды, соответствующий классу инвестиционное имущество, подлежит учету по справедливой стоимости в соответствии с главой 4 Положения Банка России N 492-П.¶Срок амортизации права пользования предметом аренды:¶Актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: ¶- даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования ¶- даты окончания срока аренды, предусмотренного договором.¶Величина первоначальной оценки обязательств по аренде определяется на дату начала аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату по ставке дисконтирования.¶Ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть определена. Если арендатор не может без труда определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, то он использует ставку привлечения дополнительных заёмных средств (ставку по кредитам нефинансовым организациям на аналогичный срок. Арендатором используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок
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	Общество использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Размер уставного капитала Общества составляет 81 700 тыс. руб. (Восемьдесят один миллион семьсот тысяч)) рублей. Доли в уставном капитале Общества оплачены в полном объеме денежными средствами в порядке, установленном действующим законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом ООО «УК «Прагма Капитал», Общество может создавать резервный фонд и иные фонды. Порядок создания, формирования, а также размер резервного фонда определяется положением о резервном фонде Общества (далее – «Положение о резервном фонде»).Положение о резервном фонде разрабатывается Советом директоров. Положение о резервном фонде подлежит утверждению на Общем собрании участников Общества, при этом решение об утверждении Положения о резервном фонде Общества принимается большинством не менее 2/3 от общего числа голосов. В Обществе могут создаваться другие фонды, состав, назначение, размеры, источники образования и порядок использования которых определяется общим собранием участников Общества. На момент составления отчетности резервный и другие фонды не создавались.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	ОНА отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм ОНО и ОНА. ОНО и ОНА, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, года в бухгалтерском учете Общества отражаются на конец отчетного квартала (года).
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Решение о распределении прибыли принимает Общее собрание участников. Общество вправе ежеквартально принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками Общества. Часть чистой прибыли, подлежащей распределению, распределяется одним из следующих способов: - пропорционально доле каждого участника Общества, - в зависимости от степени участия каждого участника в работе органов Общества, - в зависимости от конкретных условий, связанных с получением Обществом прибыли (размеров прибыли, сроков реализации продукции и т.п.), - в соответствии с точным определением доли каждого участника Общества в соответствии с решением, принятым на общем собрании участников Общества. Общество не вправе принимать решение о распределении своей прибыли между участниками Общества: - до полной оплаты всего уставного капитала Общества; - до выплаты действительной стоимости доли или части доли участника Общества в случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации; - если на момент принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации или если указанные признаки появятся у Общества в результате принятия такого решения; - если на момент принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала и резервного фонда или станет меньше их размера в результате принятия такого решения; - в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации. Общество не вправе выплачивать участникам прибыль, решение о распределении которой было принято, если: - на момент принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) или если указанные признаки проявятся у Общества в результате принятия такого решения; - на момент принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала или станет меньше его размера в результате принятия такого решения; - в иных случаях, предусмотренных настоящим Уставом и действующим законодательством РФ. По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств Общество обязано выплатить участникам Общества прибыль, решение о распределении которой между участниками Общества принято.

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
1	Денежные средства в кассе	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
2	Денежные средства в пути	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
3	Денежные средства на расчетных счетах	346.66	0.10	346.56	88.41	0.02	88.38
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Итого	346.66	0.10	346.56	88.41	0.02	88.38

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	346.66	88.41
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0,00	0,00
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0,00	0,00
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00
4.1	Прочее	0,00	0,00
5	Итого	346.66	88.41

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	88,41	0,00	0,00	88,41
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	88,41	0,00	0,00	88,41
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	67 481,91	0,00	0,00	67 481,91
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67 481,91	0,00	0,00	67 481,91
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(67 223,66)	0,00	0,00	(67 223,66)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(67 223,66)	0,00	0,00	(67 223,66)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	346,66	0,00	0,00	346,66
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	346,66	0,00	0,00	346,66
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	535,30	0,00	0,00	535,30
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	535,30	0,00	0,00	535,30
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	61 739,15	0,00	0,00	61 739,15
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61 739,15	0,00	0,00	61 739,15
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(62 186,03)	0,00	0,00	(62 186,03)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(62 186,03)	0,00	0,00	(62 186,03)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	88,41	0,00	0,00	88,41
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	88,41	0,00	0,00	88,41
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,02	0,00	0,00	0,02
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,02	0,00	0,00	0,02
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,61	0,00	0,00	0,61
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,61	0,00	0,00	0,61
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(0,53)	0,00	0,00	(0,53)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,53)	0,00	0,00	(0,53)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,10	0,00	0,00	0,10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,10	0,00	0,00	0,10
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2021 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,15	0,00	0,00	0,15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,15	0,00	0,00	0,15
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1,27	0,00	0,00	1,27
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1,27	0,00	0,00	1,27
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1,40)	0,00	0,00	(1,40)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1,40)	0,00	0,00	(1,40)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,02	0,00	0,00	0,02
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,02	0,00	0,00	0,02
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2,031.57	3,095.02
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0,00	0,00
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0,00	0,00
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0,00	0,00
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00
6	Итого	2,031.57	3,095.02

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2,031.57	3,095.02
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	240.92	698.68
3	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00
4	нефинансовых организаций	1,790.65	2,396.34
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0,00	0,00
6	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00
8	иностранных государств	0,00	0,00
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00
10	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00
11	нефинансовых организаций	0,00	0,00
12	Итого	2,031.57	3,095.02

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	53 652.48	58 223.96
2	Правительства Российской Федерации	35 514.40	24 627.73
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	2 157.01
4	иностранных государств	0,00	0,00
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 880.32	1 678.63
6	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00
7	нефинансовых организаций	15 257.75	29 760.58
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00
11	прочие выданные займы	0,00	0,00
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00
13	Итого	53 652.48	58 223.96

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

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 тоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	субординированные депозиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	999.00	0.01	998.99	2,279.51	0.03	2,279.48
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1,318.49	114.54	1,203.96	3.47	0.31	3.16
12	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Итого	2,317.50	114.55	2,202.95	2,282.98	0.34	2,282.63

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,279.51	3.47	0,00	2,282.98
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,279.51	3.47	0,00	2,282.98
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,284,137.03	2,457,619.21	0,00	4,741,756.23
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,284,137.03	2,457,619.21	0,00	4,741,756.23
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 285 417,53)	-2456304183	0,00	(4 741 721,71)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 285 417,53)	-2456304183	0,00	(4 741 721,71)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999.00	1,318.49	0,00	2,317.50
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999.00	1,318.49	0,00	2,317.50
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,324.23	2.23	0,00	11,326.45
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,324.23	2.23	0,00	11,326.45
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598,300.42	709,086.86	0,00	1,307,387.28
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598,300.42	709,086.86	0,00	1,307,387.28
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(607 345,15)	(709 085,61)	0,00	(1 316 430,76)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(607 345,15)	(709 085,61)	0,00	(1 316 430,76)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,279.51	3.47	0,00	2,282.98
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,279.51	3.47	0,00	2,282.98
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
31 декабря 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.03	0.31	0,00	0.34
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.03	0.31	0,00	0.34
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.40	152.54	0,00	152.94
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.40	152.54	0,00	152.94
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(0,42)	(38,32)	0,00	(38,74)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(0,42)	(38,32)	0,00	(38,74)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.01	114.54	0,00	114.55
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.01	114.54	0,00	114.55
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.41	0.19	0,00	0.60
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.41	0.19	0,00	0.60
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.13	52.34	0,00	52.47
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.13	52.34	0,00	52.47
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(0,52)	(52,21)	0,00	(52,72)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(0,52)	(52,21)	0,00	(52,72)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.03	0.31	0,00	0.34
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.03	0.31	0,00	0.34
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	6,21-20	1-6 дней	2,9-8,35	1-13 дней
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	до востребования	0	до востребования

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	195.20	28.45	166.75	0,00	0,00	0,00
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Итого	195.20	28.45	166.75	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.46	0,00	385.46
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.46	0,00	385.46
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(190,27)	0,00	(190,27)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(190,27)	0,00	(190,27)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.20	0,00	195.20
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.20	0,00	195.20
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.64	0,00	77.64
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.64	0,00	77.64
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(49,19)	0,00	(49,19)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(49,19)	0,00	(49,19)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.45	0,00	28.45
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.45	0,00	28.45
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Дебиторская задолженность клиентов	1,108.62	699.24	409.37	1,165.53	532.35	633.17
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	54.65	0,00	54.65
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочая дебиторская задолженность	3,105.06	78.36	3,026.69	5,512.17	1,818.13	3,694.04
7	Итого	4,213.67	777.61	3,436.06	6,732.35	2,350.48	4,381.87

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1,165.53	0,00	54.65	0,00	5,512.17	6,732.35
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	633.19	0,00	54.65	0,00	3,737.02	4,424.87
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	532.34	0,00	0,00	0,00	1,775.15	2,307.48
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9,734.06	0,00	2,962.62	0,00	41,449.05	54,145.73
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9,734.06	0,00	2,962.62	0,00	41,084.04	53,780.71
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	365.01	365.01
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 790,97)	0,00	(3 017,27)	0,00	(43 856,17)	(56 664,41)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9 205,70)	0,00	(3 017,27)	0,00	(41 716,01)	(53 938,98)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(585,27)	0,00	0,00	0,00	(2 140,16)	(2 725,43)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(752,17)	0,00	0,00	0,00	0,00	(752,17)
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	752.17	0,00	0,00	0,00	0,00	752.17
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1,108.62	0,00	0,00	0,00	3,105.06	4,213.67
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	409.39	0,00	0,00	0,00	3,105.06	3,514.44
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	699.23	0,00	0,00	0,00	0,00	699.23

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 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 ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	790.50	0,00	0.23	0,00	4,440.59	5,231.32
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	422.41	0,00	0.23	0,00	3,115.34	3,537.98
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	368.09	0,00	0,00	0,00	1,325.25	1,693.34
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	12,983.92	0,00	3,842.83	0,00	34,676.59	51,503.34
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12,958.72	0,00	3,842.83	0,00	34,083.95	50,885.50
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	25.20	0,00	0,00	0,00	592.64	617.84
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(12 605,88)	0,00	(3 788,40)	0,00	(33 605,02)	(49 999,30)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12 015,45)	0,00	(3 788,40)	0,00	(33 462,27)	(49 266,13)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(590,43)	0,00	0,00	0,00	(142,74)	(733,17)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(3,02)	0,00	0,00	0,00	0,00	(3,02)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(3,02)	0,00	0,00	0,00	0,00	(3,02)
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(732,49)	0,00	0,00	0,00	0,00	(732,49)
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	732.49	0,00	0,00	0,00	0,00	732.49
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1,165.53	0,00	54.65	0,00	5,512.17	6,732.35
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	633.19	0,00	54.65	0,00	3,737.02	4,424.87
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	532.34	0,00	0,00	0,00	1,775.15	2,307.48

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 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:	532.35	0,00	0,00	0,00	1,818.13	2,350.48
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.02	0,00	0,00	0,00	42.98	43.00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	532.34	0,00	0,00	0,00	1,775.15	2,307.48
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	752.17	0,00	0,00	0,00	507.87	1,260.04
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.00	0,00	0,00	0,00	142.86	142.86
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	752.17	0,00	0,00	0,00	365.01	1,117.18
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(585,28)	0,00	0,00	0,00	(2 247,64)	(2 832,92)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,01)	0,00	0,00	0,00	(107,48)	(107,49)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(585,27)	0,00	0,00	0,00	(2 140,16)	(2 725,43)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	699.24	0,00	0,00	0,00	78.36	777.61
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.01	0,00	0,00	0,00	78.36	78.38
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	699.23	0,00	0,00	0,00	0,00	699.23

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 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	Расчеты 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:	368.54	0,00	0,00	0,00	1,515.84	1,884.37
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.45	0,00	0,00	0,00	190.58	191.03
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	368.09	0,00	0,00	0,00	1,325.25	1,693.34
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	757.70	0,00	0,00	0,00	588.59	1,346.30
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.02	0,00	0,00	0,00	111.42	111.43
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	757.69	0,00	0,00	0,00	477.17	1,234.86
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(593,89)	0,00	0,00	0,00	(286,30)	(880,19)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,45)	0,00	0,00	0,00	(259,02)	(259,47)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(593,44)	0,00	0,00	0,00	(27,28)	(620,72)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прочие изменения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	532.35	0,00	0,00	0,00	1,818.13	2,350.48
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.02	0,00	0,00	0,00	42.98	43.00
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	532.34	0,00	0,00	0,00	1,775.15	2,307.48

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	25,670.00	0,00	0,00	25,670.00
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	25,670.00	0,00	0,00	25,670.00
3	накопленная амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00
4	накопленное обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Поступление, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	в результате приобретения	0,00	0,00	0,00	0,00
7	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Выбытие	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Восстановление обесценения	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Переклассификация в основные средства и обратно	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Переклассификация в прочие активы	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	25,670.00	0,00	0,00	25,670.00
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	25,670.00	0,00	0,00	25,670.00
20	накопленная амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00
21	накопленное обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	25,670.00	0,00	0,00	25,670.00
23	первоначальная (переоцененная) стоимость	25,670.00	0,00	0,00	25,670.00
24	накопленная амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00
25	накопленное обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Поступление, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
27	в результате приобретения	0,00	0,00	0,00	0,00
28	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Выбытие	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Восстановление обесценения	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Переклассификация в основные средства и обратно	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Переклассификация в прочие активы	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	620.00	0,00	0,00	620.00
38	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	26,290.00	0,00	0,00	26,290.00
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	26,290.00	0,00	0,00	26,290.00
41	накопленная амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00
42	накопленное обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	2,065.83	2,130.03
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(302,87)	(306,50)
3	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	0,00	0,00
4	Прочее	620.00	(15,83)
5	Итого	2,382.96	1,807.69

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	26,290.00	25,670.00
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества по принципу «как если бы объект был завершен»	0,00	0,00
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	0,00	0,00
4	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	26,290.00	25,670.00

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Накопленная амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Поступление	0,00	0,00	14.00	14.00
5	Затраты на создание	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Выбытие	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Амортизационные отчисления	0,00	0,00	(0,58)	(0,58)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0,00	0,00	13.42	13.42
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0,00	0,00	14.00	14.00
15	Накопленная амортизация	0,00	0,00	(0,58)	(0,58)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	0,00	0,00	14.00	14.00
15.2	Накопленная амортизация	0,00	0,00	(0,58)	(0,58)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	0,00	0,00	13.42	13.42
17	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Затраты на создание	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Выбытие	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Амортизационные отчисления	0,00	0,00	(1,40)	(1,40)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0,00	0,00	12.02	12.02
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	0,00	0,00	14.00	14.00
28	Накопленная амортизация	0,00	0,00	(1,98)	(1,98)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0,00	0,00	12.02	12.02

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

		Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	**Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:**	9,540.00	0,00	0,00	8.06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,548.06
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	9,540.00	426.52	0,00	595.94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,562.45
3	накопленная амортизация	0,00	(426,52)	0,00	(587,88)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 014,39)
4	накопленное обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Выбытие	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Амортизация	(820,54)	0,00	0,00	(1,27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(821,81)
11	**Обесценение, в том числе:**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	отраженное в составе прибыли или убытка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	отраженное в прочем совокупном доходе	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	**Восстановление обесценения, в том числе:**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	отраженное в составе прибыли или убытка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	отраженное в прочем совокупном доходе	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:**	480.54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480.54
18	отраженное в составе прибыли или убытка	(250,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(250,00)
19	отраженное в прочем совокупном доходе	730.54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730.54
20	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:**	9,200.00	0,00	0,00	6.79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,206.79
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	9,200.00	426.52	0,00	595.94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,222.45
23	накопленная амортизация	0,00	(426,52)	0,00	(589,15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 015,67)
24	накопленное обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:**	9,200.00	0,00	0,00	6.79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,206.79
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	9,200.00	426.52	0,00	595.94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,222.45
27	накопленная амортизация	0,00	(426,52)	0,00	(589,15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 015,67)
28	накопленное обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	2,025.97	0,00	0,00	0,00	0,00	2,025.97
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Выбытие	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Амортизация	(909,09)	0,00	0,00	(1,27)	(1 105,08)	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 015,44)

		Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
35	**Обесценение, в том числе:**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	отраженное в составе прибыли или убытка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	отраженное в прочем совокупном доходе	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	**Восстановление обесценения, в том числе:**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	отраженное в составе прибыли или убытка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	отраженное в прочем совокупном доходе	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	**Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:**	1,719.09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,719.09
42	отраженное в составе прибыли или убытка	510.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.00
43	отраженное в прочем совокупном доходе	1,209.09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,209.09
44	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:**	10,010.00	0,00	0,00	5.51	920.90	0,00	0,00	0,00	0,00	10,936.41
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	10,010.00	426.52	0,00	520.77	2,025.97	0,00	0,00	0,00	0,00	12,983.26
47	накопленная амортизация	0,00	(426,52)	0,00	(515,26)	(1 105,08)	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 046,85)
48	накопленное обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	7,800.00	7,500.00
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	3,906.61	2,939.34
3	Отложенный налог по переоценке	976.65	734.84
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	2,916.73	3,825.82

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	73.50	0,00	73.50	15.86	0,00	15.86
2	Расчеты с персоналом	0,00	0,00	0,00	4.31	0,00	4.31
3	Расчеты по социальному страхованию	0.93	0,00	0.93	0,00	0,00	0,00
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	19.20	0,00	19.20	28.73	0,00	28.73
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4,510.60	225.81	4,284.79	5,170.03	482.56	4,687.47
6	Запасы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Итого	4,604.23	225.81	4,378.42	5,218.93	482.56	4,736.37

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	резерв под обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Поступление (создание)	8.01	229.03	204.84	0,00	0,00	441.88
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Перевод в другие активы и обратно	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Выбытие	(8,01)	(229,03)	(204,84)	0,00	0,00	(441,88)
8	Признание в составе расходов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Создание резерва под обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Восстановление резерва под обесценения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	резерв под обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	резерв под обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Поступление (создание)	0,00	192.50	406.86	0,00	0,00	599.36
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Перевод в другие активы и обратно	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Выбытие	0,00	(192,50)	(406,86)	0,00	0,00	(599,36)
22	Признание в составе расходов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Создание резерва под обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Восстановление резерва под обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	резерв под обесценение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

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 января 2022 г.	0,00	482.56	0,00	0,00	0,00	482.56
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0,00	(256,75)	0,00	0,00	0,00	(256,75)
3	Списание за счет резерва	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Прочие движения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г.	0,00	225.81	0,00	0,00	0,00	225.81

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

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 января 2021 г.	0,00	53.15	0,00	0,00	0,00	53.15
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0,00	429.41	0,00	0,00	0,00	429.41
3	Списание за счет резерва	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Прочие движения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	0,00	482.56	0,00	0,00	0,00	482.56

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00
2	Обязательства по аренде	950.77	0,00
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0,00	0,00
4	сделки репо	0,00	0,00
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00	0,00
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0,00	0,00
7	сделки репо	0,00	0,00
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00	0,00
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0,00	0,00
10	сделки репо	0,00	0,00
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00	0,00
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0,00	0,00
13	сделки репо	0,00	0,00
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0,00	0,00
15	Итого	950.77	0,00

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.		За Январь-Декабрь 2021г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	0	31.05.2023	Не применимо	Не применимо
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	184.41	274.36
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	17.13	23.77
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	38.28	80.89
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	254.04
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	126.38	252.21
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0.00	0.00
7	кредиторская задолженность перед клиентами	126.38	252.21
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0,00	0,00
11	на фондовом рынке	0,00	0,00
12	на валютном рынке	0,00	0,00
13	на срочном рынке	0,00	0,00
14	на товарном рынке	0,00	0,00
15	прочие	0,00	0,00
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00
17	Расчеты с репозитарием	0,00	0,00
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00
19	Прочая кредиторская задолженность	525.29	640.84
20	Итого	891.49	1,526.12

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0,00	1,111.73	0,00	515.96	1,627.68
2	Создание резервов	0,00	6,745.30	0,00	2,639.21	9,384.51
3	Использование резервов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Восстановление неиспользованных резервов	0,00	(1 907,01)	0,00	(692,55)	(2 599,56)
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0,00	5,950.02	0,00	2,462.62	8,412.64

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00
2	Расчеты с персоналом	16.50	16.93
3	Расчеты по социальному страхованию	921.56	731.59
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5,581.45	4,315.51
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00	0,00
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1,108.38	411.97
7	Авансы (предоплаты) полученные	0,00	0,00
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
10	Прочее	0,00	0,00
11	Итого	7,627.89	5,476.01

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
31.2. В течение 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств .
31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2022 не менее 21 923,41 тысяч рублей. (на 31.12.2021 не менее 21 867,91 тыс. руб)
31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 38 444,24 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 41483,52 тысяч рублей).

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 Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	98.24	(1 310,84)	(33,32)	0,00	(1 245,91)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	98.24	(1 310,84)	(33,32)	0,00	(1 245,91)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого	98.24	(1 310,84)	(33,32)	0,00	(1 245,91)

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 Январь-Декабрь 2021г.

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:	50.74	251.24	0,00	0,00	301.97
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	50.74	251.24	0,00	0,00	301.97
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого	50.74	251.24	0,00	0,00	301.97

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 33.1

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 активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	11,249.12	(11 177,47)	4.86	0,00	76.51
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Итого	11,249.12	(11 177,47)	4.86	0,00	76.51

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 33.1

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 активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(0,09)	(2 860,87)	0,00	0,00	(2 860,96)
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Итого	(0,09)	(2 860,87)	0,00	0,00	(2 860,96)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5,008.15	4,360.90
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	4,248.92	4,257.17
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0,00	0,00
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	759.23	103.73
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0,00	0,00
8	прочее	0,00	0,00
9	По кредитно-обесцененым финансовым активам, в том числе:	0,00	0,00
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0,00	0,00
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00	0,00
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0,00	0,00
14	прочее	0,00	0,00
15	Итого	5,008.15	4,360.90

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	0.34	0.03	2,350.48	2,350.85
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	114.30	28.43	(1 572,88)	(1 430,14)
3	Средства, списанные как безнадежные	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Прочие движения	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	114.64	28.46	777.61	920.71

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	0.34	0.41	1,884.37	1,885.12
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0.00	(0,38)	466.11	465.73
3	Средства, списанные как безнадежные	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Прочие движения	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	0.34	0.03	2,350.48	2,350.85

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	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	2,065.83	2,130.03
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	620.00	0,00
3	Расходы на ремонт	0,00	(15,83)
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	0,00	0,00
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества	0,00	0,00
6	Расходы на содержание имущества	(302,87)	(306,50)
7	Амортизация недвижимости	0,00	0,00
7.1	Прочее	0,00	0,00
8	Итого	2,382.96	1,807.69

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0,00	0,00
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0.00	0.00
3	Итого	0.00	0.00

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0,00	0,00
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0,00	0,00
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0,00	0,00
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0,00	0,00
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0,00	0,00
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0,00	0,00
7	Итого	0,00	0,00
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0,00	0,00
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0,00	0,00
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	0,00	0,00
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0,00	0,00
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0,00	0,00
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0,00	0,00
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0,00	0,00
15	Итого	0,00	0,00
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0,00	0,00
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0,00	0,00
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0,00	0,00
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0,00	0,00
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0,00	0,00
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	0,00	0,00
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	0,00	0,00
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	0,00	0,00
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	0,00	0,00
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	0,00	0,00
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0,00	0,00
27	Итого	0,00	0,00
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0,00	0,00
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0,00	0,00
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0,00	0,00
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0,00	0,00
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0,00	0,00
34	Итого	0,00	0,00
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0,00	0,00
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0,00	0,00
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0,00	0,00
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0,00	0,00
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0,00	0,00
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0,00	0,00
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0,00	0,00
42	Итого	0,00	0,00
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0,00	0,00
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	41,449.05	34,676.59
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0,00	0,00
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0,00	0,00
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0,00	0,00
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0,00	0,00
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0,00	0,00
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0,00	0,00
48	Итого	41,449.05	34,676.59
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0,00	0,00
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0,00	0,00
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0,00	0,00
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0,00	0,00
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	3,402.00	4,107.40
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	4,040.00	4,975.48
55	Итого	7,442.00	9,082.88
56	Всего	48,891.05	43,759.48

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	35,711.59	27,374.57
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5,841.32	4,433.32
3	Расходы по пенсионному плану	0,00	0,00
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0,00	0,00
4.1	Расходы по выходным пособиям	0,00	0,00
5	Прочее	0,00	0,00
6	Итого	41,552.91	31,807.89

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0,00	0,00
2	Расходы на выплату премий	0,00	0,00
3	Почтовые расходы	0,00	0,00
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	54.35	54.73
5	Расходы по комиссии за клиринг	0,00	0,00
6	Биржевые сборы	0,00	0,00
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	13,832.62	12,169.97
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0,00	0,00
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0,00	0,00
10	Расходы на технические услуги	0,00	27.98
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0,00	0,00
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0,00	0,00
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0,00	0,00
11	Прочее	120.00	1,320.00
12	Итого	14,006.97	13,572.68

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0,00	0,00
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0,00	4.54
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0,00	0,00
5	По обязательствам по аренде	95.97	0,00
6	Прочие процентные расходы	0,00	0,00
7	Итого	95.97	4.54

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3,506.45	2,506.54
2	Амортизация основных средств	2,015.44	821.81
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1.40	0.58
4	Расходы по аренде	1,646.62	2,718.66
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0,00	551.14
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	99.34	98.44
7	Расходы по страхованию	0,00	0,00
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0,00	0,00
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	294.16	296.11
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	7,159.95	1,389.63
11	Представительские расходы	0,00	0,00
12	Транспортные расходы	0,00	0,00
13	Командировочные расходы	0,00	0,00
14	Штрафы, пени	1.63	22.40
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	193.30	242.87
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	866.42	474.39
17	Прочие административные расходы	1,659.64	1,769.64
18	Итого	17,444.36	10,892.24

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	226.23	255.63
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	256.75	0,00
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	9.89	0.90
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0,00	0,00
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	240.11	0,00
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0,00	0,00
7	Доходы от операции с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0,00	0,00
8	Прочие доходы	110.93	0,00
9	Итого	843.91	256.53

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	получение помещение и иного имущества в краткосрочное временное владение и пользование без права выкупа в собственность
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	278604,08
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменная арендная плата является расходами текущего периода

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	920.90	0,00
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	0,00	0,00
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	950.77	0,00

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1,711.57	2,577.25
2	уплаченные проценты	95.97	0,00
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1,615.60	2,577.25
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0,00	0,00
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1,075.20	0,00
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1,075.20	0,00
7	Итого отток денежных средств	2,786.77	2,577.25

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	сдача помещение в краткосрочное временное владение и пользование без права выкупа в собственность
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	ограничение срока аренды, помещение сдается без права выкупа в собственность
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Не применимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Не применимо
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	2,119.30	2,543.15
2	От 1 года до 2 лет	0,00	0,00
3	От 2 лет до 3 лет	0,00	0,00
4	От 3 лет до 4 лет	0,00	0,00
5	От 4 лет до 5 лет	0,00	0,00
6	Более 5 лет	0,00	0,00
7	Итого	2,119.30	2,543.15

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0,00	0,00
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	32.38	24.89
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0,00	430.56
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0,00	0,00
5	Прочие расходы	0,00	0,00
6	Итого	32.38	455.45

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	564.12	626.43
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0,00	0,00
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	211.67	(2 341,20)
4	Итого, в том числе:	775.79	(1 714,77)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	241.82	146.11
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	533.97	(1 860,88)

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

На 31 декабря 2022 г.	20.00
На 31 декабря 2021 г.	20.00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(15 661,48)	(9 495,35)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год:20%; 2021 год: 20%)	(3 132,30)	(1 899,07)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	846.79	247.00
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(76,93)	(15,52)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	923.72	262.52
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(188,03)	(208,81)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	59.88	0,00
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	2,947.63	0,00
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00	0,00
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0,00	0,00
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0,00	0,00
11.1	Прочее	0,00	0,00
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	533.97	(1 860,88)

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	20.00	20.00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Прочее	2,440.42	1,342.75	0,00	1,097.67
3	Общая сумма отложенного налогового актива	2,440.42	1,342.75	0,00	1,097.67
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0,00	(1 171,98)	0,00	1,171.98
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2,440.42	170.76	0,00	2,269.66
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
6		0,00	0,00	0,00	0,00
7	Прочее	(7 488,63)	(140,62)	(241,82)	(7 106,20)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(7 488,63)	(140,62)	(241,82)	(7 106,20)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(5 048,21)	30.15	(241,82)	(4 836,54)
10	Признанный отложенный налоговый актив	(5 048,21)	30.15	(241,82)	(4 836,54)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

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 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Прочее	1,097.67	613.81	0,00	483.86
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1,097.67	613.81	0,00	483.86
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1,171.98	1,171.98	0,00	0,00
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2,269.66	1,785.79	0,00	483.86
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
6		0,00	0,00	0,00	0,00
7	Прочее	(7 106,20)	701.52	(146,11)	(7 661,61)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(7 106,20)	701.52	(146,11)	(7 661,61)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 836,54)	2,487.31	(146,11)	(7 177,74)
10	Признанный отложенный налоговый актив	(4 836,54)	2,487.31	(146,11)	(7 177,74)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Общая сумма отложенного налогового актива	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0,00	0,00	0,00	0,00
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
6		0,00	0,00	0,00	0,00
7	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Признанный отложенный налоговый актив	0,00	0,00	0,00	0,00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Прекращенная деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4, стр. 2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Общая сумма отложенного налогового актива	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0,00	0,00	0,00	0,00
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
6		0,00	0,00	0,00	0,00
7	Прочее	-	-	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
10	Признанный отложенный налоговый актив	-	-	-	-

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы	106,158.29	0,00	0,00	0,00	106,158.29
2	Обязательства	25,371.42	0,00	0,00	0,00	25,371.42

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы	111,751.05	0,00	0,00	0,00	111,751.05
2	Обязательства	15,736.00	0,00	0,00	0,00	15,736.00

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	7,736.17	0,00	0,00	0,00	7,736.17
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	(1 245,91)	0,00	0,00	0,00	(1 245,91)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	76.51	0,00	0,00	0,00	76.51
4	процентные доходы	5,008.15	0,00	0,00	0,00	5,008.15
5	дивиденды и доходы от участия	84.31	0,00	0,00	0,00	84.31
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1,430.14	0,00	0,00	0,00	1,430.14
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	2,382.96	0,00	0,00	0,00	2,382.96
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	48,891.05	0,00	0,00	0,00	48,891.05
16	Расходы на персонал	(41 552,91)	0,00	0,00	0,00	(41 552,91)
17	Прямые операционные расходы	(14 006,97)	0,00	0,00	0,00	(14 006,97)
18	Процентные расходы	(95,97)	0,00	0,00	0,00	(95,97)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Общие и административные расходы	(17 444,36)	0,00	0,00	0,00	(17 444,36)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Прочие доходы	843.91	0,00	0,00	0,00	843.91
23	Прочие расходы	(32,38)	0,00	0,00	0,00	(32,38)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	(15 661,48)	0,00	0,00	0,00	(15 661,48)
25	Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам	(910,36)	0,00	0,00	0,00	(910,36)

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	3,221.43	0,00	0,00	0,00	3,221.43
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	301.97	0,00	0,00	0,00	301.97
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операции с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(2 860,96)	0,00	0,00	0,00	(2 860,96)
4	процентные доходы	4,360.90	0,00	0,00	0,00	4,360.90
5	дивиденды и доходы от участия	77.57	0,00	0,00	0,00	77.57
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	(465,73)	0,00	0,00	0,00	(465,73)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	1,807.69	0,00	0,00	0,00	1,807.69
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0.00	0,00	0,00	0,00	0.00
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	43,759.48	0,00	0,00	0,00	43,759.48
16	Расходы на персонал	(31 807,89)	0,00	0,00	0,00	(31 807,89)
17	Прямые операционные расходы	(13 572,68)	0,00	0,00	0,00	(13 572,68)
18	Процентные расходы	(4,54)	0,00	0,00	0,00	(4,54)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операции с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Общие и административные расходы	(10 892,24)	0,00	0,00	0,00	(10 892,24)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Прочие доходы	256.53	0,00	0,00	0,00	256.53
23	Прочие расходы	(455,45)	0,00	0,00	0,00	(455,45)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	(9 495,35)	0,00	0,00	0,00	(9 495,35)
25	Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств), амортизационные отчисления по основным средствам	(821,81)	0,00	0,00	0,00	(821,81)

Убыток от обесценения по отчетным сегментам
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Убыток от обесценения	819.64	0,00	0,00	0,00	819.64
2	Восстановление убытка от обесценения	(1 739,79)	0,00	0,00	0,00	(1 739,79)
3	Итого прибылей и убытков от обесценения	(920,14)	0,00	0,00	0,00	(920,14)
4	Сумма убытка от обесценения в составе прочего совокупного дохода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Сумма восстановления убытка от обесценения в составе прочего совокупного дохода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Итого прочий совокупный доход (расход) от обесценения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Убыток от обесценения по отчетным сегментам
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Убыток от обесценения	491.24	0,00	0,00	0,00	491.24
2	Восстановление убытка от обесценения	(0,50)	0,00	0,00	0,00	(0,50)
3	Итого прибылей и убытков от обесценения	490.73	0,00	0,00	0,00	490.73
4	Сумма убытка от обесценения в составе прочего совокупного дохода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Сумма восстановления убытка от обесценения в составе прочего совокупного дохода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Итого прочий совокупный доход (расход) от обесценения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	(15 661,48)	(9 495,35)
2	итого результат отчетных сегментов	(15 661,48)	(9 495,35)
3		0,00	0,00
4	прочие корректировки	-	-
5	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	(15 661,48)	(9 495,35)

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	106 158.29	111 751.05
2	итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность)	106 158.29	111 751.05
4	прочие корректировки	0,00	0,00
5	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	106 158.29	111 751.05
6	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	25 371.42	15 736.00
7	итого обязательств по отчетным сегментам	25 371.42	15 736.00
9	прочие корректировки	-	-
10	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	25 371.42	15 736.00

Информация о степени зависимости от основных клиентов
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 51.6

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	ООО "УК "Прагма Капитал" Д.У. ЗПИФ рентный "Красногорье" под управлением ООО "УК "Прагма Капитал"	8,478.93	0,00	0,00	0,00	8,478.93
2	Прочие клиенты	42,704.18	0,00	0,00	0,00	42,704.18
3	Итого доходы	51,183.11	0,00	0,00	0,00	51,183.11

Информация о степени зависимости от основных клиентов
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 51.6

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Прочие клиенты	43,759.48	-	-	-	43,759.48
3	Итого доходы	43,759.48	-	-	-	43,759.48

Географическая информация о доходах
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 51.7

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Россия	51,183.11	0,00	0,00	0,00	51,183.11
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Итого доходов	51,183.11	0,00	0,00	0,00	51,183.11

Географическая информация о доходах
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 51.7

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Россия	43,759.48	0,00	0,00	0,00	43,759.48
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Итого доходов, относимых на зарубежные страны	-	-	-	-	-
4	Итого доходов	43,759.48	-	-	-	43,759.48

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	7.80	113.64	84.53	157.22	336.05	699.23
20	дебиторская задолженность клиентов	7.80	113.64	84.53	157.22	336.05	699.23
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Итого	7.80	113.64	84.53	157.22	336.05	699.23

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	382.90	131.42	224.39	1,568.78	2,307.48
20	дебиторская задолженность клиентов	0,00	339.75	6.00	0.00	186.58	532.34
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	прочая дебиторская задолженность	0,00	43.15	125.42	224.39	1,382.19	1,775.15
25	Итого	0,00	382.90	131.42	224.39	1,568.78	2,307.48

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансов й организации, в том числе:	50,543.50	0,00	0,00	0,00	3,108.98
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	50,543.50	0,00	0,00	0,00	3,108.98
16	Правительства Российской Федерации	35,514.40	0,00	0,00	0,00	0,00
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2,880.32	0,00	0,00	0,00	0,00
20	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	нефинансовых организаций	12,148.77	0,00	0,00	0,00	3,108.98
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Итого	50,543.50	0,00	0,00	0,00	3,108.98

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансов й организации, в том числе:	51,956.57	6,267.39	0,00	0,00	0,00
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	51,956.57	6,267.39	0,00	0,00	0,00
16	Правительства Российской Федерации	24,627.73	0,00	0,00	0,00	0,00
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2,157.01	0,00	0,00	0,00	0,00
18	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1,678.63	0,00	0,00	0,00	0,00
20	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	нефинансовых организаций	23,493.19	6,267.39	0,00	0,00	0,00
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Итого	51,956.57	6,267.39	0,00	0,00	0,00

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	340.06	6.60	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	340.06	6.60	0,00	0,00	0,00
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	999.00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	999.00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	3,709.64
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	409.39
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	195.20
43	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	3,105.06

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 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:	87.61	0.80	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	87.61	0.80	0,00	0,00	0,00
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2,279.51	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	2,279.51	0,00	0,00	0,00	0,00
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	4,424.87
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	633.19
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	54.65
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	3,737.02

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

Таблица 52.10

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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	699.23
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	699.23
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Таблица 52.10

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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	2,307.48
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	532.34
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	1,775.15

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	346.56	0,00	0,00	346.56
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55,684.05	0,00	0,00	55,684.05
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2,031.57	0,00	0,00	2,031.57
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	53,652.48	0,00	0,00	53,652.48
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5,805.76	0,00	0,00	5,805.76
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2,202.95	0,00	0,00	2,202.95
10	займы выданные и прочие размещенные средства	166.75	0,00	0,00	166.75
11	дебиторская задолженность	3,436.06	0,00	0,00	3,436.06
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Прочие активы	44,321.92	0,00	0,00	44,321.92
17	Итого активов	106,158.29	0,00	0,00	106,158.29
	Раздел II. Обязательства				
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1,842.26	0,00	0,00	1,842.26
22	средства клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	950.77	0,00	0,00	950.77
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредиторская задолженность	891.49	0,00	0,00	891.49
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Прочие обязательства	23,529.16	0,00	0,00	23,529.16
28	Итого обязательств	25,371.42	0,00	0,00	25,371.42
29	Чистая балансовая позиция	80,786.87	0,00	0,00	80,786.87

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2021 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	88.38	0,00	0,00	88.38
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	61,318.98	0,00	0,00	61,318.98
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3,095.02	0,00	0,00	3,095.02
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	58,223.96	0,00	0,00	58,223.96
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6,664.50	0,00	0,00	6,664.50
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2,282.63	0,00	0,00	2,282.63
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4,381.87	0,00	0,00	4,381.87
11	дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Прочие активы	43,679.18	0,00	0,00	43,679.18
17	Итого активов	111,751.05	0,00	0,00	111,751.05
	Раздел II. Обязательства				
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1,526.12	0,00	0,00	1,526.12
22	средства клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредиторская задолженность	1,526.12	0,00	0,00	1,526.12
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Прочие обязательства	14,209.89	0,00	0,00	14,209.89
28	Итого обязательств	15,736.00	0,00	0,00	15,736.00
29	Чистая балансовая позиция	96,015.04	0,00	0,00	96,015.04

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	средства, привлеченные от физических	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	средства участников клиринга	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	950.77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.77
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	обязательства по аренде	0,00	950.77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.77
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	274.45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.50	499.53	891.49
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	184.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184.41
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	16.75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.38	17.13
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	38.04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.24	38.28
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	3.60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.50	5.28	126.38
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	расчеты с организаторам торговли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	прочая кредиторская задолженность	31.66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493.63	525.29
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Итого обязательств	274.45	950.77	0,00	0,00	0,00	0,00	117.50	499.53	1,842.26

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	средства участников клиринга	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	обязательства по аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	370.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.41	909.42	1,526.12
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	274.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.36
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	23.77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.77
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	63.79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.09	80.89
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.04	254.04
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.41	5.80	252.21
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	расчеты с организаторам торговли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	прочая кредиторская задолженность	8.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632.48	640.84
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Итого обязательств	370.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.41	909.42	1,526.12

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:	346.56	0,00	0,00	346.56
2	денежные средства на расчетных счетах	346.56	0,00	0,00	346.56
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
9	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
11	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
12	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
16	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10,171.94	4,789.89	38,690.64	53,652.48
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10,171.94	4,789.89	38,690.64	53,652.48
20	Правительства Российской Федерации	4,617.83	1,909.57	28,987.01	35,514.40
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
22	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	2,880.32	0,00	2,880.32
24	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
25	нефинансовых организаций	5,554.11	0,00	9,703.64	15,257.75
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
35	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
37	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
38	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
43	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2,202.95	0,00	0,00	2,202.95
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	998.99	0,00	0,00	998.99
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1,203.96	0,00	0,00	1,203.96

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	166.75	0,00	166.75
57	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	166.75	0,00	166.75
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3,436.06	0,00	0,00	3,436.06
65	дебиторская задолженность клиентов	409.37	0,00	0,00	409.37
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00
69	прочая дебиторская задолженность	3,026.69	0,00	0,00	3,026.69
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Итого активов	16,157.51	4,956.64	38,690.64	59,804.79
	Раздел II. Обязательства				
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0,00	0,00	0,00	0,00
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
82	средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
83	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00
84	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
86	средства участников клиринга	0,00	0,00	0,00	0,00
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	950.77	0,00	950.77
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00
91	обязательства по аренде	0,00	950.77	0,00	950.77
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
97	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00
98	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	274.45	0,00	0,00	274.45
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	184.41	0,00	0,00	184.41
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	16.75	0,00	0,00	16.75
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	38.04	0,00	0,00	38.04
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	3.60	0,00	0,00	3.60
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00
107	расчеты с организаторами торговли	0,00	0,00	0,00	0,00
108	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00
109	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00
110	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00
111	прочая кредиторская задолженность	31.66	0,00	0,00	31.66
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
113	Итого обязательств	274.45	950.77	0,00	1,225.23
114	Итого разрыв ликвидности	15,883.06	4,005.87	38,690.64	58,579.57

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 г.

Таблица 5.2.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
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:	88.38	0,00	0,00	88.38
2	денежные средства на расчетных счетах	88.38	0,00	0,00	88.38
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00
4	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
9	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
11	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
12	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
16	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	9,288.99	16,176.13	32,758.84	58,223.96
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	9,288.99	16,176.13	32,758.84	58,223.96
20	Правительства Российской Федерации	0,00	10,605.03	14,022.70	24,627.73
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	2,157.01	0,00	2,157.01
22	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	828.87	0,00	849.76	1,678.63
24	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
25	нефинансовых организаций	8,460.12	3,414.08	17,886.38	29,760.58
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
29	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
35	иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
37	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
38	нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
43	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2,282.63	0,00	0,00	2,282.63
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2,279.48	0,00	0,00	2,279.48
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3.16	0,00	0,00	3.16
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
57	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4,381.87	0,00	0,00	4,381.87
65	дебиторская задолженность клиентов	633.17	0,00	0,00	633.17
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	54.65	0,00	0,00	54.65
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00
69	прочая дебиторская задолженность	3,694.04	0,00	0,00	3,694.04
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Итого активов	16,041.88	16,176.13	32,758.84	64,976.84
	Раздел II. Обязательства				
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0,00	0,00	0,00	0,00
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
82	средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
83	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00
84	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
86	средства участников клиринга	0,00	0,00	0,00	0,00
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00
91	обязательства по аренде	0,00	0,00	0,00	0,00
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
97	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00
98	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	370.29	0,00	0,00	370.29
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	274.36	0,00	0,00	274.36
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	23.77	0,00	0,00	23.77
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	63.79	0,00	0,00	63.79
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00	0,00	0,00	0,00
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00
107	расчеты с организаторами торговли	0,00	0,00	0,00	0,00
108	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00
109	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00
110	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00
111	прочая кредиторская задолженность	8.36	0,00	0,00	8.36
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
113	Итого обязательств	370.29	0,00	0,00	370.29
114	Итого разрыв ликвидности	15,671.59	16,176.13	32,758.84	64,606.56

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	346.56	0,00	0,00	0,00	346.56
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55,684.05	0,00	0,00	0,00	55,684.05
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2,031.57	0,00	0,00	0,00	2,031.57
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	53,652.48	0,00	0,00	0,00	53,652.48
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5,805.72	0.04	0,00	0,00	5,805.76
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	2,202.90	0.04	0,00	0,00	2,202.95
10	займы выданные и прочие размещенные средства	166.75	0,00	0,00	0,00	166.75
11	дебиторская задолженность	3,436.06	0,00	0,00	0,00	3,436.06
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1	Прочие активы	44,321.92	0,00	0,00	0,00	44,321.92
16	Итого активов	106,158.24	0.04	0,00	0,00	106,158.29
	Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1,842.26	0,00	0,00	0,00	1,842.26
21	средства клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	950.77	0,00	0,00	0,00	950.77
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	кредиторская задолженность	891.49	0,00	0,00	0,00	891.49
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.1	Прочие обязательства	23,529.16	0,00	0,00	0,00	23,529.16
26	Итого обязательств	25,371.42	0,00	0,00	0,00	25,371.42
27	Чистая балансовая позиция	80,786.83	0.04	0,00	0,00	80,786.87

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2021 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	88.38	0,00	0,00	0,00	88.38
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	61,318.98	0,00	0,00	0,00	61,318.98
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3,095.02	0,00	0,00	0,00	3,095.02
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	58,223.96	0,00	0,00	0,00	58,223.96
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6,664.45	0.05	0,00	0,00	6,664.50
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	2,282.58	0.05	0,00	0,00	2,282.63
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	дебиторская задолженность	4,381.87	0,00	0,00	0,00	4,381.87
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1	Прочие активы	43,679.18	0,00	0,00	0,00	43,679.18
16	Итого активов	111,751.00	0.05	0,00	0,00	111,751.05
	Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1,526.12	0,00	0,00	0,00	1,526.12
21	средства клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	кредиторская задолженность	1,526.12	0,00	0,00	0,00	1,526.12

25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.1	Прочие обязательства	14,209.89	0,00	0,00	0,00	14,209.89
26	Итого обязательств	15,736.00	0,00	0,00	0,00	15,736.00
27	Чистая балансовая позиция	96,014.99	0.05	0,00	0,00	96,015.04

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	УО по налоговым рискам сформировано на 31.12.2022 г в сумме 335,81 тыс. руб. Формирование УО основано на профессиональном суждении об уплате налоговых штрафов и пени в размере 50% от среднегодовой суммы уплаченных штрафов и пени в бюджет за последние 3 года. УО по регуляторным рискам сформировано в размере 250 тыс. руб. и основано на профессиональном суждении, что в связи с техническими ошибками как самой УК, так и IT вендорами могут иметь случаи некорректного предоставления отчетности в формате XBRL, таким образом, данный факт может негативно отразиться на УК и привести к оттоку экономических выгод и увеличению обязательств. Условное обязательство сформировано в размере минимального штрафа, предусмотренного ст. 19.7.3 АП, с учетом смягчающих обстоятельств. Обществом сформированы условные обязательства, в размере 1 744 795 тыс. руб. по делу от 25.10.2022 г.№ А56-1985/2021. Определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 25.10.2022 г.№ А56-1985/2021, оспаривается УК в суде апелляционной инстанции. По мнению Руководства Управляющей компании вышеуказанный судебный акт является незаконным и необоснованным, в связи с неправильным применением Арбитражным судом норм материального и процессуального права при исследовании обстоятельств и доказательств по делу на основании нижеследующего: Заявление временного управляющего ООО «ТекилаДжаз» Коваленко Н.В. об оспаривании сделки подлежало оставлению без рассмотрения, так как заявление об оспаривании сделки на основании статей 61.2 или 61.3 Закона о банкротстве может быть подано только в процедурах внешнего управления или конкурсного производства. В процедурах наблюдения или финансового оздоровления по основаниям, предусмотренным статьями 61.2 или 61.3 Закона о банкротстве, сделки (в том числе совершенные после введения этих процедур) оспорены быть не могут; в случае поступления соответствующего заявления временного или административного управляющего об оспаривании сделки по таким основаниям в этих процедурах суд выносит определение об оставлении его без рассмотрения применительно к пункту 7 части 1 статьи 148 АПК РФ. Однако, в нарушение вышеуказанных положений, суд рассмотрел и вынес определение по заявлению временного управляющего. Ответчиком по делу № А56-1985/2021 является ООО «УК «Прагма Капитал» (доверительное управление закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом «Тестуд»), о чем неоднократно упоминается в описательной части Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022, однако, в резолютивной части Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022 Управляющая компания поименована без указания на ДУ, в нарушение п. 3 ст. 1012 ГК РФ, п. 4 ст. 11 ФЗ № 156-ФЗ. Т.е. в резолютивной части Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022 указан ненадлежащий ответчик ООО «УК «Прагма Капитал». К делу не привлечен специализированный депозитарий, осуществляющий контроль за распоряжением имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2001 №156-ФЗ «Об инвестиционных фондах». Не рассматривались и не были рассмотрены и учтены интересы владельцев паев паевого инвестиционного фонда. Управляющая компания «Прагма Капитал» отражает данные риск в виде условных обязательств. Таким образом, сумма исковых требований раскрывается в отчетности по итогам 2022 года в качестве условных обязательств.Обращаем внимание пользователей отчетности и раскрываем последствия принятия апелляционным судом решений: в случае отмены Определения АС СПБ и ЛО от 25.10.2022 в апелляционной инстанции, показатели бухгалтерской финансовой отчетности существенно не изменятся, в случае если в суде апелляционной инстанции вышеуказанное Определение будет оставлено без изменения, апелляционная жалоба Управляющей компании без удовлетворения, обязательства Общества составят 1 744 795 тыс. руб., что приведет к невозможности непрерывности деятельности компании и ее банкротству.	УО по налоговым рискам сформировано в сумме 369 тыс. руб и основано на профессиональном суждении об уплате налоговых штрафов и пени в размере 50% от среднегодовой суммы уплаченных штрафов и пени в бюджет за последние 3 года. УО по регуляторным рискам сформировано в размере 250 тыс. руб. и основано на профессиональном суждении, что в связи с техническими ошибками как самой УК, так и IT вендорами могут иметь случаи некорректного предоставления отчетности в формате XBRL, таким образом, данный факт может негативно отразиться на УК и привести к оттоку экономических выгод и увеличению обязательств. Условное обязательство сформировано в размере минимального штрафа, предусмотренного ст. 19.7.3 АП, с учетом смягчающих обстоятельств.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Не применимо	Не применимо

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	55,684.05	0,00	34,090.00	89,774.05
2	финансовые активы, в том числе:	55,684.05	0,00	0,00	55,684.05
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2,031.57	0,00	0,00	2,031.57
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2,031.57	0,00	0,00	2,031.57
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	240.92	0,00	0,00	240.92
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1,790.65	0,00	0,00	1,790.65
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0,00	0,00	0,00	0,00
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
17	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
18	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
19	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
20	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
21	прочие производные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
23	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
24	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
25	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
26	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
27	прочие производные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
29	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
30	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
31	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
32	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
33	прочие производные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
35	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
36	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
37	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
38	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
39	прочие производные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
41	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
42	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
43	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
44	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
45	прочие производные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
50	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	53,652.48	0,00	0,00	53,652.48
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	53,652.48	0,00	0,00	53,652.48
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	35,514.40	0,00	0,00	35,514.40
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2,880.32	0,00	0,00	2,880.32
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	15,257.75	0,00	0,00	15,257.75
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	0,00	0,00	0,00	0,00
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
63	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
76	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00
82	инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
85	нефинансовые активы, в том числе:	0,00	0,00	34,090.00	34,090.00
86	основные средства (здания)	0,00	0,00	7,800.00	7,800.00
87	инвестиционное имущество	0,00	0,00	26,290.00	26,290.00
88	прочие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Обязательства, оцениваемые по с праведливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
91	финансовые обязательства, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
95	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
96	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
97	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
98	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
99	прочие производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
101	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
102	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
103	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
104	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
105	прочие производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
107	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
108	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
109	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
110	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
111	прочие производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
113	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
114	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
115	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
116	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
117	прочие производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
119	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
120	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
121	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
122	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
123	прочие производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0,00	0,00	0,00	0,00
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
132	средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
133	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00
134	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
135	нефинансовые обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	61,318.98	0,00	33,170.00	94,488.98
2	финансовые активы, в том числе:	61,318.98	0,00	0,00	61,318.98
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	3,095.02	0,00	0,00	3,095.02
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3,095.02	0,00	0,00	3,095.02
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	698.68	0,00	0,00	698.68
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2,396.34	0,00	0,00	2,396.34
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0,00	0,00	0,00	0,00
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
17	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
18	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
19	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
20	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
21	прочие производные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
23	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
24	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
25	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
26	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
27	прочие производные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
29	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
30	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
31	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
32	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
33	прочие производные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
35	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
36	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
37	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
38	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
39	прочие производные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
41	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
42	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
43	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
44	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
45	прочие производные финансовые	0,00	0,00	0,00	0,00

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
50	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	58,223.96	0,00	0,00	58,223.96
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	58,223.96	0,00	0,00	58,223.96
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	24,627.73	0,00	0,00	24,627.73
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2,157.01	0,00	0,00	2,157.01
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1,678.63	0,00	0,00	1,678.63
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	29,760.58	0,00	0,00	29,760.58
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	0,00	0,00	0,00	0,00
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
63	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00
69	долговые ценные бумаги иностранных	0,00	0,00	0,00	0,00
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
72	долговые ценные бумаги нефинансовых	0,00	0,00	0,00	0,00
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0,00	0,00	0,00	0,00
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0,00	0,00	0,00	0,00
76	прочие выданные займы	0,00	0,00	0,00	0,00
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
82	инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00
85	нефинансовые активы, в том числе:	0,00	0,00	33,170.00	33,170.00
86	основные средства (здания)	0,00	0,00	7,500.00	7,500.00
87	инвестиционное имущество	0,00	0,00	25,670.00	25,670.00
88	прочие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0,00	0,00	0,00	0,00
90	Обязательства, оцениваемые по с праведливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
91	финансовые обязательства, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
95	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
96	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
97	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
98	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
99	прочие производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
101	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
102	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
103	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
104	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
105	прочие производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
107	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
108	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
109	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
110	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
111	прочие производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
113	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
114	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
115	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
116	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
117	прочие производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
119	фьючерсы	0,00	0,00	0,00	0,00
120	форварды	0,00	0,00	0,00	0,00
121	опционы	0,00	0,00	0,00	0,00
122	свопы	0,00	0,00	0,00	0,00
123	прочие производные финансовые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0,00	0,00	0,00	0,00
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
132	средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00
133	выпущенные облигации	0,00	0,00	0,00	0,00
134	выпущенные векселя	0,00	0,00	0,00	0,00
135	нефинансовые обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	6,152.32	6,152.32	6,152.32
2	денежные средства, в том числе:	0,00	0,00	346.56	346.56	346.56
3	денежные средства в кассе	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	денежные средства в пути	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	денежные средства на расчетных счетах	0,00	0,00	346.56	346.56	346.56
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	5,805.76	5,805.76	5,805.76
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	2,202.95	2,202.95	2,202.95
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	998.99	998.99	998.99
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	1,203.96	1,203.96	1,203.96
20	прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	0,00	166.75	166.75	166.75
22	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства в некредитных клиринговых	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	0,00	0,00	166.75	166.75	166.75
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	3,436.06	3,436.06	3,436.06
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	409.37	409.37	409.37
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	3,026.69	3,026.69	3,026.69
36	инвестиции в ассоциированные организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	инвестиции в дочерние организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	1,842.26	1,842.26	1,842.26
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	1,842.26	1,842.26	1,842.26
41	средства клиентов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	средства участников клиринга	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	950.77	950.77	950.77
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	обязательства по аренде	0,00	0,00	950.77	950.77	950.77
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	прочие средства, привлеченные от физических	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	891.49	891.49	891.49
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	184.41	184.41	184.41
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00	0,00	17.13	17.13	17.13
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	38.28	38.28	38.28
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00	0,00	126.38	126.38	126.38
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	расчеты с организаторами торговли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	525.29	525.29	525.29

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

на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	6,752.88	6,752.88	6,752.88
2	денежные средства, в том числе:	0,00	0,00	88.38	88.38	88.38
3	денежные средства в кассе	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	денежные средства в пути	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	денежные средства на расчетных счетах	0,00	0,00	88.38	88.38	88.38
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	прочие денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	6,664.50	6,664.50	6,664.50
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	2,282.63	2,282.63	2,282.63
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	2,279.48	2,279.48	2,279.48
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	3.16	3.16	3.16
20	прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	требования по возврату выданного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	4,381.87	4,381.87	4,381.87
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	633.17	633.17	633.17
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	54.65	54.65	54.65
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	3,694.04	3,694.04	3,694.04
36	инвестиции в ассоциированные организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	инвестиции в дочерние организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	1,526.12	1,526.12	1,526.12
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	1,526.12	1,526.12	1,526.12
41	средства клиентов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	средства участников клиринга	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	обязательства по аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	прочие средства, привлеченные от физических	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	облигации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	векселя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	1,526.12	1,526.12	1,526.12
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	274.36	274.36	274.36
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00	0,00	23.77	23.77	23.77
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0,00	0,00	80.89	80.89	80.89
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0,00	0,00	254.04	254.04	254.04
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00	0,00	252.21	252.21	252.21
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	расчеты с организаторами торговли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	расчеты с операторами товарных поставок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	расчеты с репозитарием	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	расчеты с клиринговыми организациями	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	640.84	640.84	640.84

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	0,00	0,00	26,290.00	26,290.00	26,290.00
2	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Итого	0,00	0,00	26,290.00	26,290.00	26,290.00

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	0,00	0,00	25,670.00	25,670.00	25,670.00
2	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Итого	0,00	0,00	25,670.00	25,670.00	25,670.00

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Нематериальные активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Основные средства и капитальные вложения в них	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Прочие активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	16,50	0,00	0,00	16,50

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	долговые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	долевые инструменты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Инвестиционное имущество	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Нематериальные активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Основные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Прочие активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	средства клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	16,26	0,00	0,00	16,26

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	процентные доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	дивиденды и доходы от участия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	10,645.43	0,00	0,00	10,645.43
17	Прямые операционные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Процентные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Общие и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Прочие доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Прочие расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	процентные доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	дивиденды и доходы от участия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	6,925.70	0,00	0,00	6,925.70
17	Прямые операционные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Процентные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.54	4.54
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Общие и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Прочие доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Прочие расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

28.12.2022 года получено заявление о выходе из ООО от участника Бакирова Сергея Михайловича (размер доли 14%). Общество обязано выплатить участнику общества действительную стоимость его доли в течение трех месяцев со дня возникновения соответствующей обязанности.

Генеральный директор _____ **А.А. Мамаев**

23 января 2023 г

Прошито и пронумеровано
130 (сто тридцать) лист ов
АО «Гориславцев. Аудит»
Т.В. Колесникова