

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Регистрационная  
Компания Центр-Инвест»  
за 2022 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного Общества «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Регистрационная Компания Центр-Инвест» (далее – Общество), ОГРН 1026901729205, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были



рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

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

---

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

---

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;



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

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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





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

Ирема Асланбековна Зангиева,  
действующая от имени аудиторской организации на основании  
Доверенности № 004 от 10 января 2023 года

руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21806082224)



«14» марта 2023 года

#### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

ООО «РБ ИАС», ОГРН 1117746637656,  
127015, город Москва, улица Новодмитровская, дом 2, корпус 1,  
Пом. XL, эт. 5, комн. 1,  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11706029280.

#### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

АО РК «Центр-Инвест»,  
107023, город Москва, Мажоров переулок, дом № 14, строение 7,  
ОГРН 1026901729205



**Акционерное общество «Регистрационная Компания  
Центр-Инвест»**

Годовая бухгалтерская  
(финансовая) отчетность  
за 2022 год



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	29068326	1026901729205	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на "31" декабря 2022 г

Акционерное общество "Регистрационная Компания Центр-Инвест" (АО РК "Центр-Инвест")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, Москва г, Мажоров пер, дом № 14, строение 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	20 839	47 374
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		59 242	139 904
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	59 242	139 904
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		105 502	2 802
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	105 099	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	403	2 802
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	262	319
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	8	104
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 292	-
20	Отложенные налоговые активы	48	1 678	9 260
21	Прочие активы	20	1 597	1 753
22	Итого активов		190 420	201 516
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		712	907
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	712	907
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	210
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	3 603	2 742
37	Итого обязательств		4 315	3 859



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	24 309	24 309
39	Добавочный капитал	30	152 255	152 255
40	Резервный капитал	30	1 216	1 216
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 325	19 877
52	Итого капитала		186 105	197 657
53	Итого капитала и обязательств		190 420	201 516

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)

31 января 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	29068326	1026901729205	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2022 г.

Акционерное общество "Регистрационная Компания Центр-Инвест" (АО ПК "Центр-Инвест")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, Москва г, Мажоров пер, дом № 14, строение 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		392	504
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	(1 597)	(3 598)
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	-	-
4	процентные доходы	34	8 335	4 808
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию		-	-



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
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	(5 203)	(1 651)
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		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(1 143)	945
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	32 301	30 412
16	Расходы на персонал	42	(22 842)	(18 688)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 193)	(789)
18	Процентные расходы	44	-	-
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	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(8 710)	(9 716)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	0	1 400
23	Прочие расходы	47	(67)	(260)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(119)	2 863
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(11 433)	1 883
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(3 851)	(2 023)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(7 582)	3 906

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(11 552)	4 746
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
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		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
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		-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
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		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(11 552)	4 746

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)

31 января 2023 г.



Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оценываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оценываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по возмездным работам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2																
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный		24 309	152 255	1 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 131	192 911
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 746	4 746
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемый по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемый по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оценяемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценяемый по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2																
9	переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к срокам	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 долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Очноный 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 обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2																
14	Прочие движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		24 309	152 255	1 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 877	197 657
15	Остаток на 01.01.2022 г.		24 309	152 255	1 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 877	197 657
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		24 309	152 255	1 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 877	197 657
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 552)	(11 552)
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Примечания к строкам																
	Уставный капитал																
	Добавочный капитал																
	Резервный капитал																
	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)																
	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход																
	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход																
	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход																
	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход																
	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов																
	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска																
	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами																
	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход																
	Резерв хеджирования денежных потоков																
	Прочие резервы																
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)																
	Итого																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
22	переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															



Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Примечания к строкам				Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оценяемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оценяемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценяемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
26	Прочие взносы акционеров (участников)				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочее движение резервов				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31.12.2022г., в том числе:				24 309	152 255	1 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 325	186 105
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)

Генеральный директор

(должность руководителя)

31 января 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	29068326	1026901729205	

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

Акционерное общество "Регистрационная Компания Центр-Инвест" (АО ПК "Центр-Инвест")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, Москва г, Мажоров пер, дом № 14, строение 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
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		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		30 808	31 687
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 671)	(5 858)
5	Проценты полученные		4 348	-
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(19 701)	(16 486)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(6 466)	(5 948)
11	Уплаченный налог на прибыль		(5 378)	(3 113)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(181)	62
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(2 241)	344
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		188 900	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(292 800)	-



Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		87 098	6 201
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(16 802)	6 201
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(19 043)	6 545

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(7 492)	154
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	47 374	40 675
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	20 839	47 374

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)

31 января 2023 г.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной  
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13955-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг (деятельность регистраторов)
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличное акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО "ПРОФИТ" (Савин Алексей Николаевич)



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	г. Москва, ул. Угрешская, д. 2, стр. 147, этаж 3, комн. 329
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107023, г. Москва, Мажоров пер, дом № 14, строение 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107023, г. Москва, Мажоров пер, дом № 14, строение 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	По состоянию на 31.12.2022 – 12 человек (на 31.12.2021 – 12 человек)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме.

**Примечание 3. Основы составления отчетности  
Основы составления отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ») и отчетности. Общество последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Активы отражаются в сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов. Обязательства отражаются в сумме поступлений, полученных в обмен на обязательство или в некоторых обстоятельствах (например, налог на прибыль) в сумме денежных средств или их эквивалентов, которые, как ожидается, будут выплачены для погашения обязательства при обычном ходе деятельности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Общество не производило пересчет и реклассификацию остатков.



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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Общество не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Руководство Общества использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. В отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Отложенные налоговые активы (характер влияния: в целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль»;</li> <li>- Прочие обязательства (характер влияния: обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаются Обществом в размере величины ожидаемых затрат, как произведение размера среднемесячного заработка каждого работника на количество неиспользованного отпуска на конец отчетного периода, а также страховых взносов, рассчитанных на основе размера неиспользованного отпуска и тарифов, установленных законодательством.</li> </ul>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 оцениваются исходя из выбранной руководством бизнес модели. В зависимости от классификации Общество оценивает финансовые инструменты: (а) по амортизированной стоимости, (б) по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, (в) по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующими ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Соответственно, данная бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могут возникнуть вследствие прекращения деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения об отсутствии существенного снижения общей покупательной способности рубля. За отчетный период показатели не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2022 г. вступили в силу следующие поправки: - Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» - «Поступления до предполагаемого использования»; - Поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» - «Обременительные договоры – «Затраты на выполнение Договора»; Влияния на учетную политику данные изменения не оказали и в отчетном году изменения в учетную политику не вносились.
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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество не применяло следующие новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу: - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»; - Поправки к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерских оценок»; - Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическому Руководству 2 по МСФО. Поправки применяются к годовым периодам, начинающимся не позднее 1 января 2023 года, разрешено досрочное применение. Руководство Общества не ожидает, что применение данных стандартов и поправок окажет значительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества в будущем.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.  Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При изменении бизнес-модели владения финансовыми активами Общество вправе реклассифицировать финансовые активы с перенесением на соответствующие балансовые счета.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. После первоначального признания при расчете амортизированной стоимости предоставленных (размещенных) займов, депозитов не реже одного раза в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада осуществляется

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			корректировка стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов до их амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствует инвестиция в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия. В отчетном периоде подобных инвестиций Общество не осуществляло.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество использует общие критерии признания активов и обязательств. Чтобы актив или обязательство были признаны таковыми, необходимо одновременное соответствие следующим критериям: -существует высокая вероятность получения (оттока) экономических выгод, связанных с данным активом (обязательством); -стоимость актива или обязательства может быть надежно оценена.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету, а в бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное 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,	Неприменимо



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
20	МСФО (IFRS) 7	финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо
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	Неприменимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Неприменимо



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен принести Компании экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для всех групп основных средств Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество использует линейный метод начисления амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	При определении срока полезного использования используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Для оценки нематериальных активов Общество применяет следующую модель учета: по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.  Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на момент их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и ежемесячно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получить экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают. Общество устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: Группы нематериальных активов, Срок полезного использования: компьютерное программное обеспечение 1-10 лет, торговая марка 5- 15 лет, патенты 5-15 лет, лицензии 1-10 лет, неисключительные права пользования



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	1-10 лет, прочие 1-25 лет. Срок полезного использования нематериальных активов подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.  Отсутствуют
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, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Обществом руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 N 489-П и МСФО (IFRS) 19 «Вознаграждения работникам». Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе - оплата труда, - компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты, связанные с расторжением трудового договора, - а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Неприменимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			



Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Отсутствуют
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество применяет пункт 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2020 года N 57837 (далее - ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Запасы списываются с отражением финансового результата от списания в составе текущих финансовых результатов (на счете N 71802 «Расходы, связанные с обеспечением деятельности» в отчете о финансовых результатах (далее - ОФР) по символу 55404 «Расходы по списанию стоимости запасов»).
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Отсутствуют
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Отсутствует
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 упрощения, с связи с этим арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не выкупало собственные акции.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль признается по методу балансовых обязательств в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства, если эта сделка при первоначальном признании не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогу определяются с использованием ставок налога, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда временные разницы или отложенные налоговые убытки будут реализованы. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налоговую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы от участия в уставных капиталах других организаций в виде причитающихся дивидендов отражаются Обществом на основании официальной информации, свидетельствующей об объявлении указанных выше доходов (в том числе в открытой печати).



**Примечание 5. Денежные средства**  
**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	20 839	0	20 839	47 374	0	47 374
6	Итого	20 839	0	20 839	47 374	0	47 374

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у Общества были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2021 года: в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 20 839 тысяч рублей (на 31.12.2020 года: 47 374 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствуют по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года.

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	20 839	47 374
5	Итого	20 839	47 374

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2022**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	47 374	47 374
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 374	47 374
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	334 489	334 489
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	334 489	334 489



11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(361 024)	(361 024)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(361 024)	(361 024)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20 839	20 839
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 839	20 839

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2021**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	40 675	40 675
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 675	40 675
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	48 089	48 089
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48 089	48 089
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(41 390)	(41 390)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(41 390)	(41 390)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	47 374	47 374
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 374	47 374

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	59 242	139 904
6	Итого	59 242	139 904

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	59 242	139 904
6	Правительства Российской Федерации	59 242	139 904
12	Итого	59 242	139 904

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

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 099	0	105 099	0	0	0
13	Итого	105 099	0	105 099	0	0	0

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у Общества были остатки средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2021 года: отсутствуют). Совокупная сумма этих средств составляла 105 099 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: отсутствуют), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2021 года: отсутствуют).

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

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	298 347	298 347
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	298 347	298 347
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(193 248)	(193 248)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(193 248)	(193 248)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	105 099	105 099
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	105 099	105 099

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2021**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-



36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,15-5,41	91	-	-

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

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 года			На 31.12.2021 года		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	6 489	6 086	403	5 072	2 270	2 802
6	Прочая дебиторская задолженность	41 532	41 532	-	40 153	40 153	-
7	Итого	48 021	47 618	403	45 225	42 423	2 802

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам за ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг в сумме 403 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 2 802 тысяч рублей).

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
 дебиторской задолженности на 31.12.2022**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 072	40 153	45 225
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 072	-	5 072
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	40 153	40 153
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29 792	1 379	31 171
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	29 792	-	29 792
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	1 379	1 379
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28 300)	-	(28 300)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(28 300)	-	(28 300)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(75)	-	(75)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(75)	-	(75)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 489	41 532	48 021
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 489	-	6 489
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	41 532	41 532

**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
 дебиторской задолженности на 31.12.2021**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 520	39 831	45 351
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 520	-	5 520
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	39 831	39 831
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	26 305	322	26 627
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	26 305	-	26 305
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	322	322
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26 234)	-	(26 234)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(26 234)	-	(26 234)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(519)	-	(519)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(519)	-	(519)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 072	40 153	45 225
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 072	-	5 072
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	40 153	40 153



**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по дебиторской задолженности, на 31.12.2022**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 270	40 153	42 423
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 270	-	2 270
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	40 153	40 153
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 165	1 379	7 544
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 165	-	6 165
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	1 379	1 379
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 341)	-	(2 341)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 341)	-	(2 341)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(8)	-	(8)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(8)	-	(8)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 086	41 532	47 618
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 086	-	6 086
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	41 532	41 532

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
 убытки по дебиторской задолженности, на 31.12.2021**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 227	39 831	41 058
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 227	-	1 227
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	39 831	39 831
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 638	322	3 960
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 638	-	3 638
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	322	322
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 309)	-	(2 309)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 309)	-	(2 309)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(286)	-	(286)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(286)	-	(286)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 270	40 153	42 423
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 270	-	2 270
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	40 153	40 153

**Примечание 18. Нематериальные активы**

**Нематериальные активы**

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	570	570
2	Накопленная амортизация	(194)	(194)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	376	376
8	Амортизационные отчисления	(57)	(57)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	319	319
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	570	570
15	Накопленная амортизация	(251)	(251)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	570	570
15.2	Накопленная амортизация	(251)	(251)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	319	319
21	Амортизационные отчисления	(57)	(57)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	262	262
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года	570	570
28	Накопленная амортизация	(308)	(308)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	262	262

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов - признаков обесценения за 2022 год не обнаружено (в 2021 году также не обнаружено).

**Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них**

**Основные средства и капитальные вложения в них**

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	
1	2	4	6	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года, в том числе:	78	261	339
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 438	1 289	4 727



3	накопленная амортизация	(3 360)	(1 028)	(4 388)
10	Амортизация	(46)	(189)	(235)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:	32	72	104
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 438	1 289	4 727
23	накопленная амортизация	(3 406)	(1 217)	(4 623)
25	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:	32	72	104
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 438	1 289	4 727
27	накопленная амортизация	(3 406)	(1 217)	(4 623)
34	Амортизация	(29)	(67)	(96)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	3	5	8
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 438	1 289	4 727
47	накопленная амортизация	(3 435)	(1 284)	(4 719)

**Примечание 20. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.			31.12.2021 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	-	-	-	28	-	28
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 597	-	1 597	1 725	-	1 725
11	Итого	1 597	-	1 597	1 753	-	1 753

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Материалы	
1	2	4	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	-
4	Поступление (создание)	293	293
8	Признание в составе расходов	(293)	(293)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	-
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-
18	Поступление (создание)	183	183
22	Признание в составе расходов	(183)	(183)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
		3	4
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	9
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14	19
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	4
19	Прочая кредиторская задолженность	686	872
20	Итого	712	907

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

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

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	798	601
3	Расчеты по социальному страхованию	334	248
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 298	1 741
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	173	152
11	Итого	3 603	2 742

**Примечание 30. Капитал**

**Капитал**

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	8
1	На 01.01.2021 года	486	24 309	24 309
4.1	Остаток на 31.12.2021 года	486	24 309	24 309
5	На 01.01.2022 года	486	24 309	24 309
9	На 31.12.2022 года	486	24 309	24 309

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 24 309 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 24 309 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2022 года все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 50 рублей за одну акцию (количество - 486 тыс. штук).

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.  
Привилегированных акций нет.

**Примечание 31. Управление капиталом**

31.1. Управление капиталом Общества 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 Общества соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств Общества составляет 180 865 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 183 420 тысяч рублей).



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

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

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	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(229)	(1 368)	(1 597)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(229)	(1 368)	(1 597)
10	Итого	(229)	(1 368)	(1 597)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(3 598)	(3 598)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(3 598)	(3 598)
10	Итого	(3 598)	(3 598)

**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 335	4 808
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 788	4 808

5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 547	-
15	Итого	8 335	4 808

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	42 423	42 423
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	5 203	5 203
3	Средства, списанные как безнадежные	(8)	(8)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	47 618	47 618

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	41 058	41 058
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 651	1 651
3	Средства, списанные как безнадежные	(286)	(286)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	42 423	42 423

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(267)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(876)	945
3	Итого	(1 143)	945

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	27 605	25 709
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	130	357
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	76	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	3 107	3 223
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	425	511
15	Итого	31 343	29 800
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	958	612
55	Итого	958	612
56	Всего	32 301	30 412



**Примечание 42. Расходы на персонал**

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 824	14 650
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 990	4 000
5	Прочее	28	38
6	Итого	22 842	18 688

42.1.1. Вознаграждения работникам по итогам 2022 и 2021 гг не производились, расходы по выплате выходных пособий в 2022 году - отсутствуют (за 2021 год – отсутствуют).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 990 тысяч рублей (за 2021 год: 4 000 тысяч рублей).

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	1 062	653
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	123	90
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	8	46
12	Итого	1 193	789

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	96	235
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	57	57
4	Расходы по аренде	3 844	3 768

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 030	1 165
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 019	2 141
7	Расходы по страхованию	78	79
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1	1
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	588	790
14	Штрафы, пени	6	6
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	42	55
17	Прочие административные расходы	949	1 419
18	Итого	8 710	9 716

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	7
8	Прочие доходы	-	1 393
9	Итого	-	1 400

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	67	260
6	Итого	67	260

**Примечание 47.1 Аренда**

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Краткосрочная аренда нежилых помещений, используемых в основной деятельности организации
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
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	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	отсутствуют
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(3 904)	(4 027)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(3 844)	(3 838)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(60)	(189)



7	Итого отток денежных средств	(3 904)	(4 027)
---	------------------------------	---------	---------

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 851	2 023
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	7 582	(3 906)
4	Итого, в том числе:	11 433	(1 883)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 433	(1 883)

Текущая ставка налога на прибыль в 2022 году составляет 20 процентов (в 2021 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(119)	2 863
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20 %)	(24)	573
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(872)	(8 078)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	12 329	5 377
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	245
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 433	(1 883)

На 31.12.2022 года нет непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2022 год**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2022 г.
1	2	3	4	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>				
1	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 525	(3 525)	0
2	прочие обязательства - Резерв по отпускам и страховым взносам	348	112	460
3	дебиторская задолженность -Резерв под обесценение	8 484	(6 926)	1 558
4	основные средства –Амортизация	152	8	160
12	Общая сумма отложенного налогового актива	12 509	(10 331)	2 178
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	12 509	(10 331)	2 178
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
15	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 249	(2 749)	500
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	3 249	(2 749)	500
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 260	(7 582)	1 678
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 260	(7 582)	1 678

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2021 год**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>				
1	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	538	2 987	3 525

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	7
2	прочие обязательства - Резерв по отпускам и страховые взносы	299	48	348
3	дебиторская задолженность -Резерв под обесценение	8 212	273	8 484
4	основные средства - Амортизация	134	17	152
12	Общая сумма отложенного налогового актива	9 183	3 326	12 509
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 183	3 326	12 509
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
15	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 829	(580)	3 249
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	3 829	(580)	3 249
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 354	3 906	9 260
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 354	3 906	9 260

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 52.1

Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток являются непросроченными по состоянию на 31.12.2022 года и 31.12.2021 года.

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2022 года**

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С					Итого
		задержкой платежа менее 30 дней	задержкой платежа от 30 до 90 дней	задержкой платежа от 90 до 180 дней	задержкой платежа от 180 до 360 дней	задержкой платежа свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный	141	184	262	4 321	43 113	48 021



	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:						
20	дебиторская задолженность клиентов	141	184	262	2 950	2 952	6 489
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	1 371	40 161	41 532
25	Итого	141	184	262	4 321	43 113	48 021

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
дебиторской задолженности, на 31.12.2021 года**

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
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:	1 477	1 020	500	99	42 129	45 225
20	дебиторская задолженность клиентов	1 477	1 020	500	99	1 976	5 072
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	40 153	40 153
25	Итого	1 477	1 020	500	99	42 129	45 225

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2022 года**

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	59 242
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	59 242
3	Правительства Российской Федерации	59 242
27	Итого	59 242

При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего:

– во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные рейтинговым агентством АКРА (в отсутствие рейтинга АКРА- Fitch, S&P, Moody's.)

Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от AAA (Aaa - Moody's) до ВВВ (В2 - Moody's).

Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от ВВВ- (В3 - Moody's) до СС (Са2 - Moody's).

Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от С (Са3 - Moody's) до RD, SD (С3 - Moody's).

Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне D.

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2021 года**

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	139 904
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	139 904
3	Правительства Российской Федерации	139 904
27	Итого	139 904

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2022 года**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	20 839
2	денежные средства на расчетных счетах	20 839
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 099
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	105 099

При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего:

– во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные рейтинговым агентством АКРА (в отсутствие рейтинга АКРА- Fitch, S&P, Moody's.)

Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от AAA (Aaa - Moody's) до BBB (B2 - Moody's).

Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от BBB- (B3 - Moody's) до CC (Ca2 - Moody's).

Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от C (Ca3 - Moody's) до RD, SD (C3 - Moody's).

Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне D.

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2021 года**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	47 374
2	денежные средства на расчетных счетах	47 374



Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2022 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 489
39	дебиторская задолженность клиентов	6 489

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2021 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 072
39	дебиторская задолженность клиентов	5 072

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 31.12.2022 года

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	41 532
43	прочая дебиторская задолженность	41 532

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 31.12.2021 года

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	40 153
43	прочая дебиторская задолженность	40 153

**Географический анализ финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации на 31.12.2022 года**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства	20 839	20 839
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	59 242	59 242
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	59 242	59 242
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 502	105 502
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	105 099	105 099
11	дебиторская задолженность	403	403
16	Прочие активы	1 274	1 274
17	Итого активов	186 857	186 857
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	712	712
25	кредиторская задолженность	712	712
27	Прочие обязательства	798	798
28	Итого обязательств	1 510	1 510
29	Чистая балансовая позиция	185 347	185 347

**Географический анализ финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации на 31.12.2021 года**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
<b>Раздел I. Активы</b>			
1	Денежные средства	47 374	47 374
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	139 904	139 904

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	139 904	139 904
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 225	45 225
11	дебиторская задолженность	45 225	45 225
16	Прочие активы	1 753	1 753
17	Итого активов	234 256	234 256
<b>Раздел II. Обязательства</b>			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	907	907
25	кредиторская задолженность	907	907
27	Прочие обязательства	2 742	2 742
28	Итого обязательств	3 649	3 649
29	Чистая балансовая позиция	230 607	230 607

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения  
(на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2022 года**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	712	712
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	9
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14	14
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
40	прочая кредиторская задолженность	686	686
42	Итого обязательств	712	712



**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения  
(на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 года**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	907	907
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	9
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	19	19
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	4
40	прочая кредиторская задолженность	872	872
42	Итого обязательств	907	907

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2022 года**

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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	20 839	-	-	20 839
2	денежные средства на расчетных счетах	20 839	-	-	20 839
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	792	58 450	-	59 242
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	792	58 450	-	59 242
7	Правительства Российской Федерации	792	58 450	-	59 242
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 099	-	-	105 099
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	105 099	-	-	105 099
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	403	-	-	403

65	дебиторская задолженность клиентов	403	-	-	403
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
71	Итого активов	127 133	58 450	-	185 583
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	712	-	-	712
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	-	-	9
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	14	-	-	14
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	-	3
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	0
111	прочая кредиторская задолженность	686	-	-	686
113	Итого обязательств	712	-	-	712
114	Итого разрыв ликвидности	126 421	58 450	-	184 871

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2021 года**

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:	47 374	-	-	47 374
2	денежные средства на расчетных счетах	47 374	-	-	47 374
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	76 916	62 988	139 904
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	76 916	62 988	139 904
7	Правительства Российской Федерации	-	76 916	62 988	139 904
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 072	-	40 153	45 225
65	дебиторская задолженность клиентов	5 072	-	-	5 072
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	40 153	40 153
71	Итого активов	52 446	76 916	103 141	232 503

Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	907	-	-	907
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	-	-	9
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	19	-	-	19
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	-	3
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	-	-	4
111	прочая кредиторская задолженность	872	-	-	872
113	Итого обязательств	907	-	-	907
114	Итого разрыв ликвидности	51 539	76 916	103 141	231 596

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
в разрезе основных валют на 31.12.2022 года**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	20 839	-	20 839
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	59 242	59 242
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	59 242	59 242
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 502	-	105 502
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	105 099	-	105 099
11	дебиторская задолженность	403	-	403
15.1	Прочие активы	1 274	-	1 274
16	Итого активов	127 615	59 242	186 857
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	712	-	712
24	кредиторская задолженность	712	-	712
25.1	Прочие обязательства	798	-	798



26	Итого обязательств	1 510	-	1 510
27	Чистая балансовая позиция	126 105	59 242	185 347

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
в разрезе основных валют на 31.12.2021 года**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	20 778	26 596	47 374
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	139 904	139 904
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	139 904	139 904
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 225	-	45 225
11	дебиторская задолженность	45 225	-	45 225
15.1	Прочие активы	1 753	-	1 753
16	Итого активов	67 756	166 500	234 256
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	907	-	907
24	кредиторская задолженность	907	-	907
25.1	Прочие обязательства	2 742	-	2 742
26	Итого обязательств	3 649	-	3 649
27	Чистая балансовая позиция	64 107	166 500	230 607

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям  
в процентных ставках на 31.12.2022 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	+400	-400	4,04	0,18
3	Доллар США	+400	-400	0,49	0,02

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям  
в процентных ставках на 31.12.2021 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
3	Доллар США	+400	-400	4,68	0,12

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2022 года.**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	59 242	59 242
2	финансовые активы, в том числе:	59 242	59 242
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	59 242	59 242
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	59 242	59 242
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	59 242	59 242

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, Общество использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Общество в связи с выходом Указания Банка России № 6073-У от 25.02.2022 зафиксировало котировки стоимости ценных бумаг на период с 18.02.2022 по 31.12.2022 по состоянию на 18.02.2022.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым  
относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2021 года.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)		
1	2	3		6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		139 904	139 904
2	финансовые активы, в том числе:		139 904	139 904
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		139 904	139 904
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		139 904	139 904
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		139 904	139 904

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость  
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2022 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 значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	20 839	105 502	126 341	126 341
2	денежные средства, в том числе:	20 839	-	20 839	20 839
5	денежные средства на расчетных счетах	20 839	-	20 839	20 839
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	105 502	105 502	105 502
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	105 099	105 099	105 099



Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	105 099	105 099	105 099
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	403	403	403
31	дебиторская задолженность клиентов	-	403	403	403
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	712	712	712
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	712	712	712
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	712	712	712
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	9	9	9
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	14	14	14
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	3	3	3
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	686	686	686

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2021 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 значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	47 374	45 225	92 599	92 599
2	денежные средства, в том числе:	47 374	-	47 374	47 374
5	денежные средства на расчетных счетах	47 374	-	47 374	47 374
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	45 225	45 225	45 225
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	45 225	45 225	45 225
31	дебиторская задолженность клиентов	-	5 072	5 072	5 072
35	прочая дебиторская задолженность	-	40 153	40 153	40 153
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	907	907	907
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	907	907	907
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	907	907	907
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	9	9	9
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	19	19	19
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	3	3	3
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	4	4	4
67	прочая кредиторская задолженность	-	872	872	872

**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
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	270	270	270
3	Итого	270	270	270

По строке «Прочее» вышеприведенной таблицы отражена справедливая стоимость основных средств и нематериальных активов, которую Общество считает равной их балансовой стоимости.

**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
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	423	423	423
3	Итого	423	423	423

По строке «Прочее» вышеприведенной таблицы отражена справедливая стоимость основных средств и нематериальных активов, которую Общество считает равной их балансовой стоимости.

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022 года**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	1 229	1 229

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводило операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: начисление и выплата заработной платы ключевому управленческому персоналу, а также оценочных обязательств, начисленных в отношении неиспользованных отпусков.



**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	927	927

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводило операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: начисление и выплата заработной платы ключевому управленческому персоналу, а также оценочных обязательств, начисленных в отношении неиспользованных отпусков.

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2022 год**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(6 519)	(6 519)

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 год**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(5 647)	(5 647)

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 519	5 647

**59. События после окончания отчетного периода**

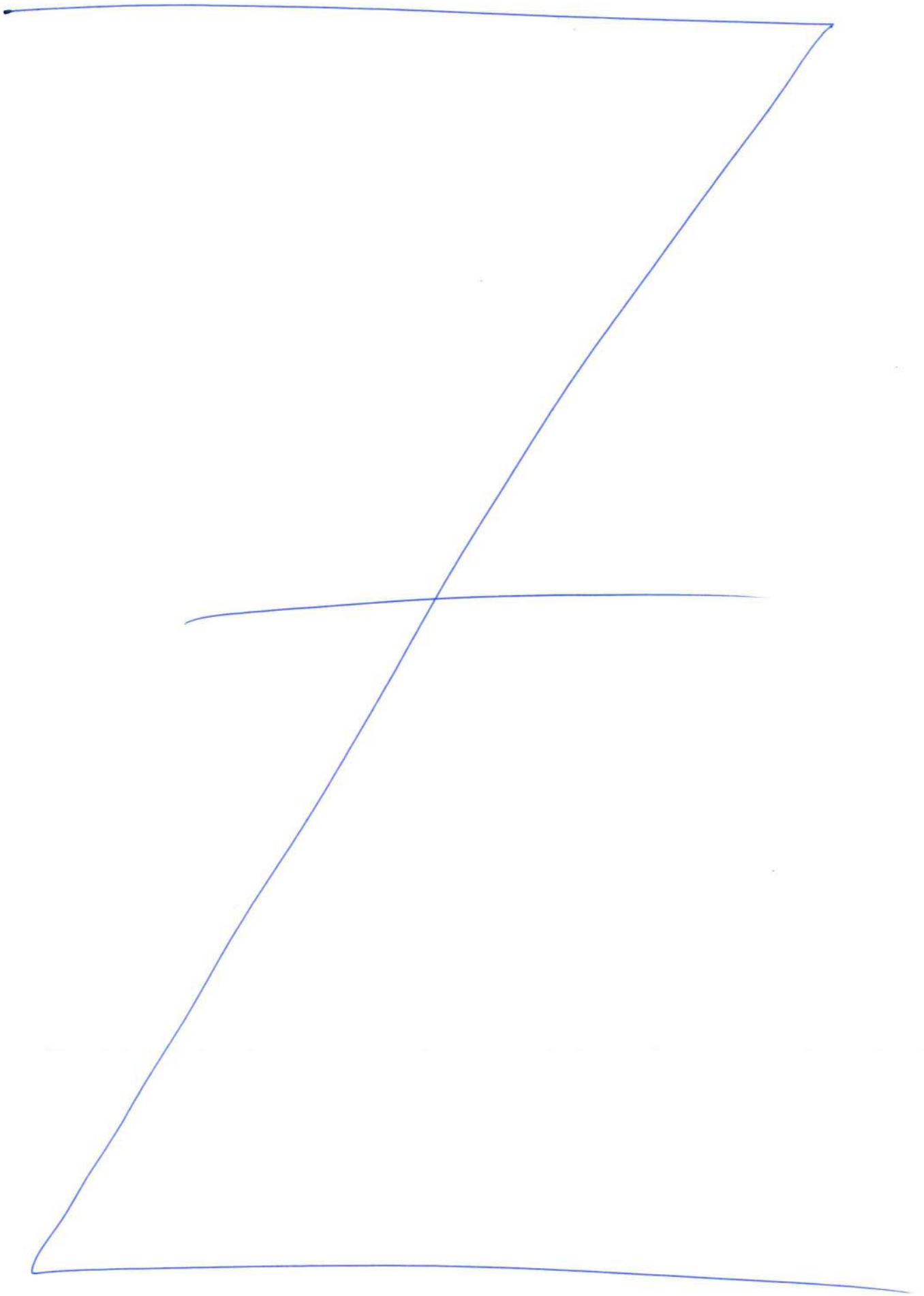
В соответствии с Учетной политикой Общества не проводились операции по отражению событий после отчетной даты (далее – СПОД), оказывающие существенное влияние на изменение финансового результата деятельности Общества по итогам 2022 года.

Генеральный директор



Волкова Светлана Евгеньевна

31 января 2023 года



Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью  
*сильдеем Касым (78)* листов.

Руководитель задания по аудиту  
ООО «РБ ИАС»

*[Signature]* / Зангиева И.А.

