



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Алго Капитал»
за 2022 год

Сведения об аудируемом лице

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Алго Капитал»
ООО «Алго Капитал»

Место нахождения:

123290, г. Москва, ул. 2-а Магистральная, д.8А, стр.3

Основной государственный регистрационный номер:

1037739891958 (03.10.2003г.)
Лицензия № 045-09622-010000 от 02.11.2006 на осуществление дилерской деятельности, выдана ФСФР России. Без ограничения срока действия
Лицензия № 045-09617-100000 от 02.11.2006 на осуществление брокерской деятельности, выдана ФСФР России. Без ограничения срока действия
Лицензия № 045-09626-001000 от 02.11.2006 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, выдана ФСФР России. Без ограничения срока действия
Лицензия № 045-13339-000100 от 28.09.2010 на осуществление депозитарной деятельности, выдана ФСФР России. Без ограничения срока действия
ООО «Алго Капитал» включено Банком России в Единый реестр инвестиционных советников 21.12.2018г.

Лицензии на осуществляемые виды деятельности:

Аудиторское заключение независимого аудитора

УЧАСТНИКАМ Общества с ограниченной ответственностью «Алго Капитал»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Алго Капитал» (ОГРН 1037739891958)**, далее по тексту Общество, состоящей из:

- ✓ Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации 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 составе:
 - 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. 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 об этих вопросах.

Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность, согласно МСА 570, по своему характеру является ключевым вопросом аудита. Данный вопрос является важным для понимания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества ее пользователями. Обращаем внимание на раскрытие результатов оценки руководством способности Общества продолжать деятельность непрерывно, представленной в пункте 5 Примечания 4.1 «Принципы учетной политики,

важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики»: «...у компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности, что косвенно подтверждается наличием более 300 действующих договоров доверительного управления с физическими лицами. Общая сумма под управлением на 31.12.2022 составляет 962 млн. руб. Основным источником дохода компании являются комиссии по договорам доверительного управления активами. Инструментами управления активами являются фьючерсные контракты срочного рынка Московской Биржи. Управление активами происходит с помощью инвестиционных стратегий, разработанных на основе применения высшей математики и теории вероятностей. Эффективность управления целиком зависит от состояния финансовых рынков».

Мы уделили повышенное внимание следующим вопросам:

- *правильность отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НФО выручки от оказания услуг и комиссионных доходов* (строка 15 Отчета о финансовых результатах (форма 0420003), примечание 41). Мы уделили особое внимание данному вопросу из-за существенного влияния суммы комиссионных доходов на финансовые результаты деятельности Общества. Нами на выборочной основе проанализирован порядок признания доходов. Нами проведено тестирование (выборочно) отдельных элементов учета на предмет правильности признания доходов;

- *формирование оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости* (строка 8 Бухгалтерского баланса (форма 0420002), примечания 10, 11, 12; строка 10 Отчета о финансовых результатах (форма 0420003), примечание 37). Мы считаем этот вопрос значимым, так как оценка ожидаемых кредитных убытков предполагает применение субъективных профессиональных суждений и связана с неопределенностью, а сумма вложений, оцениваемых по амортизированной стоимости, является существенной. Нами проведены анализ методологии оценки ожидаемых кредитных убытков, оценка используемых Обществом допущений и профессиональных суждений, применяемых при расчете резервов, пересчет на выборочной основе сумм резервов под ожидаемые кредитные убытки.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Обращаем внимание на информацию, раскрытую Обществом в пунктах 3, 4 и 5 Примечания 3 «Основы составления отчетности» и в Примечании 30.1 «Капитал» о реклассификации входящих данных (остатков) в связи с исправлением ошибки 2021 года, связанной с отражением в бухгалтерском учете в 2021 году безвозмездной финансовой помощи участника в размере 84 494 тыс. руб. в составе прибыли.

Мы не модифицируем наше мнение в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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.

Члены Совета директоров 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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы 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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 членами Совета директоров Общества, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Членам Совета директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Общества, мы определили 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.

Лицо, действующее от
имени ООО «КНК»
(ОРНЗ 10206018011)
на основании Доверенности
от 01.11.2021г. № 5/2021

Ельхимова Татьяна Викторовна

(кв. ат. аудитора № 06-000060, выданный на
основании решения НП ААС от 30.03.2012г.,
Протокол № 55 на неограниченный срок),
(ОРНЗ 20106013544)



Руководитель аудита, по
результатам которого
составлено аудиторское
заключение

Ельхимова Татьяна Викторовна

(кв. ат. аудитора № 06-000060, выданный на
основании решения НП ААС от 30.03.2012г.,
Протокол № 55 на неограниченный срок),
(ОРНЗ 20106013544)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Коллегия Налоговых Консультантов»

ОГРН 1025005242140

123007, г. Москва, ул. Полины Осипенко, д.18, корп.2, кв. 354

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО 10206018011

«04» апреля 2023г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 624	12 527
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		10 997	11 369
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	10 997	11 369
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		79 069	85 062
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	10 294	70 695
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	22 804	13 942
11	дебиторская задолженность	12	45 971	425
17	Нематериальные активы	18	10 263	6 104
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 970	14 456
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 239	3 428
20	Отложенные налоговые активы	48	25 738	30 511
21	Прочие активы	20	5 519	5 854
22	Итого активов		142 419	169 311
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 785	73 176
27	средства клиентов	23	62	60 479
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 200	12 196
30	кредиторская задолженность	26	523	501
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	17	18
34	Отложенные налоговые обязательства	48	53	36
35	Резервы - оценочные обязательства	28	228	221
36	Прочие обязательства	29	2 377	2 596
37	Итого обязательств		5 460	76 047
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	35 000	35 000

39	Добавочный капитал	30	111 465	84 494
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(9 506)	(26 230)
52	Итого капитала		136 959	93 264
53	Итого капитала и обязательств		142 419	169 311

Генеральный директор

(должность руководителя)

22 марта 2023 г.



В.В. Каверин

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(4 589)	9 959
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	103	(43)
4	процентные доходы	34	7 854	5 054
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		10 945	-
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	(23 722)	6 309
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	231	(1 361)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	143 465	6 731
16	Расходы на персонал	42	(76 549)	(81 888)
17	Прямые операционные расходы	43	(5 074)	(3 839)
18	Процентные расходы	44	(730)	(1 176)
20	Общие и административные расходы	46	(36 021)	(62 802)
22	Прочие доходы	47	5 704	2 300
23	Прочие расходы	47	(11)	(202)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		26 195	(130 917)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(9 471)	24 804
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 680)	(82)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(4 791)	24 886

29	Прибыль (убыток) после налогообложения		16 724	(106 113)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		16 724	(106 113)

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2023 г.



В.В. Каверин
(инициалы, фамилия)

код территории по ОКATO	по ОКПО	государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4527598000	70238832	1037739891958	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

Код формы по ОКУД: 042000
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателей	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2021 г.		35 000													79 882	114 882
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		35 000													79 882	114 882
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															(106 113)	(106 113)
12	Прочие взносы акционеров (участников)																
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		35 000	84 494												(26 230)	93 264
15	Остаток на 01 января 2022 г.		35 000	84 494												(26 230)	93 264
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		35 000	84 494												(26 230)	93 264
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																
26	Прочие взносы акционеров (участников)																
29	Остаток на 31 декабря 2022 г.		35 000	111 465												(9 506)	136 959

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")

Генеральный директор (подпись)

В.В. Каверин (подпись, фамилия)

22 марта 2023 г.

ОГРН 1037739891958

ОГРН 1037739891958

ОГРН 1037739891958

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	

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

Общество с ограниченной ответственностью "Алго Капитал" (ООО "Алго Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		7 533	100
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		142 504	29 082
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(265)	(2 947)
5	Проценты полученные		3 680	4 983
6	Проценты уплаченные		(730)	(1 176)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(55 284)	(55 056)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(30 697)	(56 272)
11	Уплаченный налог на прибыль		(5 375)	(123)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(30 178)	(27 438)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		31 189	(108 847)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(129 000)	(41 690)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(129 000)	(41 690)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2 486)	(2 297)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		93 751	157 516

44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		91 265	155 219
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(6 546)	4 683
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(3 357)	(2 945)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	12 527	10 789
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 624	12 527

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2023 г.



В.В. Каверин
(инициалы, фамилия)

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	045-09617-100000; 045-09622-010000; 045-09626-001000; 045-13339-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.11.2006/02.11.2006/02.11.2006/28.09.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность/Дилерская деятельность/Деятельность по управлению ценными бумагами /.Депозитарная деятельность
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: WTCR HOLDING LTD; Контролирующие Общество физические лица отсутствуют. Состав физических лиц, владеющих долей менее 25 % <i>следующий</i> : Шиллер Илона Юрьевна; Животов Евгений Витальевич; Горчагов Анатолий Алексеевич; Галицин Сергей Александрович; Лещенко Станислав Викторович; Ханов Михаил Владимирович; Латушкина Алеся Аркадьевна; Емельянова Светлана Владимировна; Романовский Василий Дмитриевич; Кузьмина Юлия Васильевна; Фролов Алексей Борисович;
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Кипр
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Обособленных структурных подразделений -филиалов и представительств Общество не имеет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	40
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Компания Алго Капитал на протяжении многих лет осуществляет свою деятельность в российской юрисдикции. Это предполагает учет всех характерных для Российской Федерации экономических и юридических особенностей. Помимо специфических страновых условий принимаются во внимание и риски, связанные с состоянием внешней среды. Надо признать, что в 2022 году потенциально возможные страновые риски в отношении российской экономики, ее финансовой сферы и фондового рынка реализовались в самой полной мере. Основной причиной этого выступило начало и продолжение затянувшейся СВО на территории сопредельной страны. В целом состояние экономической среды в РФ в минувшем году можно было без преувеличения охарактеризовать как экстремальное. Чего стоит, хотя бы, такой факт, как почти месячная приостановка торгов акциями российских компаний в период с 28 февраля по 24 марта 2022 года. Примерно в то же время произошла и стремительная «заморозка» иностранных активов, принадлежащих российским инвесторам. В качестве ответной меры состоялась и «заморозка» российских биржевых инструментов, держателями которых выступали инвесторы из «недружественных» стран. Однако стоит отметить, что, несмотря на падение ликвидности на российском рынке, оборачиваемость для торговли осталась для наших стратегий на допустимом уровне и Компания удачно смогла возобновить работу в привычном режиме. Основное внутригодичное движение на отечественном фондовом рынке состоялось в течение 5 торговых дней, с 17 по 24 февраля 2022 года. В эти дни индекс МосБиржи падал в среднем темпе около 7.6% в день. В тот момент обобщенные экспертные прогнозы предполагали годовое падение ВВП РФ на 8%, ускорение годовых темпов инфляции до 20% и среднегодовой курс доллара США на уровне 110 руб. Однако столь мрачные предсказания в отношении российской экономики все же не реализовались. Резкий рост мировых цен на сырьевые товары вкупе с затянувшимся процессом ужесточения режима внешних санкций позволил смягчить предполагавшийся катастрофичный сценарий. В результате, согласно оценке Росстата, годовое падение ВВП РФ составило 2.1%. Это стоит оценивать как весьма скромное сокращение с учетом сложившейся ситуации. Инфляция в России по итогам 2022 года составила 11.9%, что не выглядит слишком высоким уровнем на фоне июньского разгона долларовой инфляции до 9.1% год к году. Уровень ключевой ставки в РФ после февральского взлета до 20% вернулся к относительно комфортному значению в 7.5%. Что же касается курса доллара США по отношению к рублю, то он по итогам минувшего года даже парадоксально ослаб на 6.4%, до уровня 69.90 руб. Однако отечественные фондовые индексы МосБиржи (-43.22%) и РТС (-39.18%) все же не сумели отыграть свою резкую февральскую просадку. Надо отметить, что такие привычные факторы, как динамика внешних рынков и состояние экономики развитых стран отошли на дальний план по значимости для российских инвесторов. Отечественный финансовый рынок теперь в основном отыгрывает внутренние факторы и самые значимые внешнеполитические новости. Все эти факторы в

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 финансовая Отчетность подготовлена на основании Положения 532-П ЦБ РФ от 03.02.2016 года и в соответствии с отраслевыми стандартами учета, требованиями стандартов МСФО и она не является консолидированной. Составлена на основе правил учета представленных в учетной политике компании.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	База оценки активов и обязательств зависит от классификации на основе подходов изложенных в учетной политике. Может быть СС, первоначальная, амортизированная.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В 2021 году финансовая помощь учредителя в размере 84 493 643 руб. ошибочно была отражена в составе прибыли(убытка).
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В 2022 году корректировочными записями в бухгалтерском учете данная помощь учредителя была отражена в составе добавочного капитала.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Сравнительные данные за 2021 год были скорректированы путем уменьшения в бухгалтерском балансе строки "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и увеличения строки "Добавочный капитал" на 84 493 643 руб.. А также в отчете о финансовых результатах на сумму финансовой помощи, полученной в 2021 году уменьшена строка "Прочие доходы"
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	Обществом внесены исправления в сравнительный период ввиду существенного влияния на информацию предшествующего отчетного периода

16

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и профессиональные суждения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения.
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	Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах. Допущения подробно раскрываются в Учетной политике Общества и дополнительных примечаниях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Российская Федерация и некоторые другие юрисдикции, где Группа осуществляет свою деятельность, все еще имеют некоторые характерные черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Организации является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	На текущий момент отсутствует существенная неопределенность относительно непрерывности деятельности Организации. Бухгалтерская финансовая отчетность составляется на основе допущения что компания действует и будет действовать в обозримом будущем., по крайней мере в течении 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничится этим сроком. Таким образом предполагается, что у компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности, что косвенно подтверждается наличием более 300 действующих договоров доверительного управления с физическими лицами. Общая сумма под управлением на 31.12.2022 составляет 962 млн. руб..Основным источником дохода компании являются комиссии по договорам доверительного управления активами. Инструментами управления активами являются фьючерсные контракты срочного рынка Московской Биржи. Управление активами происходит с помощью инвестиционных стратегий, разработанных на основе применения высшей математики и теории вероятностей. Эффективность управления целиком зависит от состояния финансовых рынков. Таким образом, нестабильность финансовой деятельности компании объясняется неустойчивостью финансовых рынков.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Российская Федерация была экономикой с гиперинфляцией до 2003 года. Организация не имеет активов, приобретенных до данного периода.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением МСФО. В случаях изменения УП информациях об внесенных изменениях будет раскрыта.

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу два годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности. Определение существенности-Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018г, и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г, или после этой даты). Данные поправки уточняют определенные существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию об определенной отчитываемой организации.
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 являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Денежные средства оцениваются по АС

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает активную краткосрочную торговлю финансовыми инструментами в пределах заданного в Политике по рискам аппетита к риску, доходность генерируют спекулятивные операции по купле-продаже с горизонтом инвестирования до 12 месяцев, финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает инвестиции в инструменты и активы высокого качества, которые могут быть оперативно реализованы для получения средств на покрытие текущих потребностей Компании в ликвидности. Доходность генерируют как отдельные сделки покупки-продажи, так и денежные потоки, предусмотренные инструментом (выплаты дивидендов, процента, купона, номинала и т.д.), финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка 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	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если некредитная финансовая организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Степень контроля осуществляется в соответствии с МСФО 10.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующая оценка в случаях их наличия на балансе компании осуществляется по цене приобретения
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования потоков денежных средств осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования справедливой стоимости осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество (собственность) – это не используемая в основной деятельности Организации недвижимость, удерживаемая с целью получения арендного дохода или повышения стоимости вложенного капитала. Инвестиционная собственность учитывается по справедливой стоимости. Переоценка инвестиционной собственности осуществляется на каждую отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах как прочие чистые операционные доходы. После первоначального признания инвестиционного имущества оно учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
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	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, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40. Когда часть объекта недвижимости используется для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) или доходов от прироста стоимости имущества, или того и другого, а другая часть - в качестве средств труда при оказании услуг, в административных целях, , некредитная финансовая организация учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Порог 30 % и тогда это все относится к инвестициооной собственности без деления.
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	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 пределяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40. Оценка по МСФО 12

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)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их	Применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Группа 1 - 13 месяцев Группа 2- 25 месяцев Группа 3- 37 месяцев Группа 4- 61 месяц Группа 5- 85 месяцев Группа 6-121 месяц Группа 7- 181 месяц Группа 8- 241 месяц Группа 9- 301 месяц Группа 10- 361 месяц

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы Организации имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальных активов учитываются по стоимости приобретения за вычетом какой-либо накопленной амортизации и каких-либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
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	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 10 лет (но не более срока деятельности Общества). Объекты НА подлежат тестированию на обесценение и пересмотру сроков полезного использования в конце каждого отчетного года.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива, установленные в Учетной Политике Общества
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Организацией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Организации на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Организации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Организацией не используется
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода Обществом не применимо

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Организацией не используются
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, и прочих активов, упомянутых в Положении ЦБ РФ 492-П, признаются некредитной финансовой организацией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем организации принято решение о продаже долгосрочного актива; организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия некредитной финансовой организации, требуемые для выполнения решения о продаже, показывают, что изменения в решении о продаже или его отмена не планируются.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Организации обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. В случае отсутствия в договоре процентной ставки, используется процентная ставка по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. После даты начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде увеличивая балансовую стоимость путем отражения процентов по обязательству по аренде и уменьшая балансовую стоимость при отражении осуществленных арендных платежей. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива.
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	Организация использует право освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью. Объекты с краткосрочной арендой и объектов с низкой стоимостью на отчетную дату отсутствуют
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции/доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала Обществом не производится, так как не предусмотрено Уставом Организации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».
----	---------------------------------	------------------------------	---

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 629	5	2 624	12 552	24	12 527
6	Итого	2 629	5	2 624	12 552	24	12 527

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 629	12 552
4.1	Прочее	(5)	(24)
5	Итого	2 624	12 527

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 552	-	-	12 552
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 552	-	-	12 552
6	Поступление финансовых активов, в том	576 307	-	-	576 307
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	576 307	-	-	576 307
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(586 229)	-	-	(586 229)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(586 229)	-	-	(586 229)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 629	-	-	2 629
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 629	-	-	2 629

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 810	-	-	10 810
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 810	-	-	10 810
6	Поступление финансовых активов, в том	530 121	-	-	530 121
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	530 121	-	-	530 121
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(528 380)	-	-	(528 380)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(528 380)	-	-	(528 380)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 552	-	-	12 552
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 552	-	-	12 552

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2022 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24	-	-	24
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	-	-	24
6	Поступление финансовых активов, в том	42	-	-	42
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42	-	-	42
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(61)	-	-	(61)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(61)	-	-	(61)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	-	-	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	5

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2021 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	21	-	-	21
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	-	-	21
6	Поступление финансовых активов, в том	21	-	-	21
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	-	-	21
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(18)	-	-	(18)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18)	-	-	(18)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	24	-	-	24
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	-	-	24

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	10 997	11 369
6	Итого	10 997	11 369

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 997	11 369
6	Правительства Российской Федерации	10 997	10 915
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	125
11	нефинансовых организаций	-	329
12	Итого	10 997	11 369

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	294	-	294	60 695	-	60 695
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
13	Итого	10 294	-	10 294	70 695	-	70 695

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	60 695	10 000	-	-	-	70 695
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	60 695	10 000	-	-	-	70 695
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	163 404	-	-	-	-	163 404
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	163 404	-	-	-	-	163 404
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(223 805)	-	-	-	-	(223 805)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(223 805)	-	-	-	-	(223 805)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	294	10 000	-	-	-	10 294
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	294	10 000	-	-	-	10 294

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	15 296	10 000	-	-	-	25 296
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	15 296	10 000	-	-	-	25 296
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	35 023	-	-	-	-	-	306 184	-	-	-	-	341 207
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 023	-	-	-	-	-	306 184	-	-	-	-	341 207
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(35 023)	-	-	-	-	-	(260 785)	-	-	-	-	(295 808)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(35 023)	-	-	-	-	-	(260 785)	-	-	-	-	(295 808)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	60 695	10 000	-	-	-	70 695
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	60 695	10 000	-	-	-	70 695

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 197	5 393	22 804	17 019	3 077	13 942
8	Итого	28 197	5 393	22 804	17 019	3 077	13 942

По состоянию на 31.12.2022г. у некредитной финансовой организации отражены займы выданные физическим лицам, сотрудникам организации на сумму 22 804 тысяч рублей.

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	17 019	-	17 019
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	17 019	-	17 019
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	48 786	-	48 786
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	48 786	-	48 786
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(37 609)	-	(37 609)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(37 609)	-	(37 609)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	28 197	-	28 197
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	28 197	-	28 197

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	48 400	-	48 400
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	48 400	-	48 400
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	29 984	-	29 984
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	29 984	-	29 984
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(61 365)	-	(61 365)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(61 365)	-	(61 365)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	17 019	-	17 019
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	17 019	-	17 019

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3 077	-	3 077
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 077	-	3 077
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	20 365	-	20 365
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	20 365	-	20 365
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(18 049)	-	(18 049)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(18 049)	-	(18 049)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	5 393	-	5 393
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 393	-	5 393

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые assets некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Средства обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	9 390	-	9 390
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	9 390	-	9 390
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	1 455	-	1 455
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 455	-	1 455
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(7 768)	-	(7 768)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(7 768)	-	(7 768)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3 077	-	3 077
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 077	-	3 077

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.				31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 667	-	1 667	430	6	425	
6	Прочая дебиторская задолженность	55 439	11 135	44 304	-	-	-	
7	Итого	57 106	11 135	45 971	430	6	425	

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению активами в сумме 1 667 тыс. рублей (на 31.12.2021г в сумме 425 тыс.рублей)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	430	-	-	-	-	430
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	421	-	-	-	-	421
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10	-	-	-	-	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	147 782	-	-	-	57 320	205 102
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	147 782	-	-	-	57 320	205 102
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(146 536)	-	-	-	(1 880)	(148 417)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(146 536)	-	-	-	(1 880)	(148 417)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(10)	-	-	-	-	(10)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(10)	-	-	-	-	(10)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 667	-	-	-	55 439	57 106
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 667	-	-	-	55 439	57 106

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 928	-	-	-	-	22 928
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 918	-	-	-	-	22 918
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10	-	-	-	-	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 377	-	-	-	1 292	8 669
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 377	-	-	-	1 292	8 669
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(29 875)	-	-	-	(1 292)	(31 166)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(29 875)	-	-	-	(1 292)	(31 166)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	430	-	-	-	-	430
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	421	-	-	-	-	421
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10	-	-	-	-	10

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

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

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	12 611	-	931	13 542
2	Накопленная амортизация	(4 798)	-	(231)	(5 030)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	7 813	-	699	8 512
4	Поступление	-	-	428	428
8	Амортизационные отчисления	(2 539)	-	(298)	(2 837)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	5 274	-	829	6 103
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	12 611	-	1 359	13 970
15	Накопленная амортизация	(7 337)	-	(529)	(7 866)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	5 274	-	829	6 103
17	Поступление	6 649	-	156	6 805
21	Амортизационные отчисления	(2 306)	-	(338)	(2 645)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	9 616	-	647	10 263
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	19 260	-	1 515	20 775
28	Накопленная амортизация	(9 644)	-	(868)	(10 511)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	9 616	-	647	10 263

Величина балансовой стоимости нематериальных активов на 31.12.2022г. составляет 10 263 тысяч рублей. В течение 2022 года введено в эксплуатацию программное обеспечение, созданное сотрудниками ООО "Алго Капитал" первоначальной стоимостью 6 648 тыс. рублей "Алго Капитал система управления торговлей (АК_СУТ) " и рекламный ролик стоимостью 156 тыс. рублей

Код строки	Наименование показателя	Сальдо в отчетном периоде (по состоянию на 31 декабря 2021 г.)				Изменения в показателе за отчетный период				Итого	
		Данная строка	Данная строка	Данная строка	Данная строка	Данная строка	Данная строка	Данная строка	Данная строка		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	-	2 405	-	55	14 556	-	-	-	-	17 102
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	609	50 433	-	130	17 870	-	-	-	-	69 042
3	накопленная амортизация	(609)	(47 740)	-	(78)	(3 513)	-	-	-	-	(51 940)
5	Поступление	-	345	-	-	12 749	-	-	-	117	13 210
9	Выбытие	-	-	-	-	(12 254)	-	-	-	-	(12 254)
10	Амортизация	-	(849)	-	(8)	(2 745)	-	-	-	-	(3 602)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	-	2 189	-	45	12 107	-	-	-	117	14 456
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	609	50 778	-	130	12 749	-	-	-	117	64 382
23	накопленная амортизация	(609)	(48 589)	-	(86)	(642)	-	-	-	-	(49 926)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	2 189	-	45	12 107	-	-	-	117	14 456
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	609	50 778	-	130	12 749	-	-	-	117	64 382
27	накопленная амортизация	(609)	(48 589)	-	(86)	(642)	-	-	-	-	(49 926)
29	Поступление	-	-	-	142	3 001	-	-	-	-	3 143
33	Выбытие	-	-	-	-	(10 153)	-	-	-	-	(10 153)
34	Амортизация	-	(679)	-	(15)	(2 783)	-	-	-	-	(3 477)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	1 510	-	172	2 172	-	-	-	117	3 970
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	609	50 778	-	272	3 259	-	-	-	117	55 034
47	накопленная амортизация	(609)	(49 268)	-	(100)	(1 087)	-	-	-	-	(51 064)

Номер строки	Компоненты показателя	31 декабря 2020 г.					31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	44	-	44	3	-	3	-	3
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 361	-	1 361	1 738	-	1 738	-	1 738
6	Запасы	220	-	220	220	-	220	-	220
10	Прочее	3 893	-	3 893	3 892	-	3 892	-	3 892
11	Итого	5 519	-	5 519	5 854	-	5 854	-	5 854

Номер строки	Наименование показателя	Виды затрат					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	193	-	-	-	193
2	стоимость (или оценка)	-	193	-	-	-	193
4	Поступление (создание)	-	878	-	-	-	878
8	Признание в составе расходов	-	(851)	-	-	-	(851)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	220	-	-	-	220
13	стоимость (или оценка)	-	220	-	-	-	220
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	220	-	-	-	220
16	стоимость (или оценка)	-	220	-	-	-	220
18	Поступление (создание)	-	631	-	-	-	631
22	Признание в составе расходов	-	(631)	-	-	-	(631)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	220	-	-	-	220
27	стоимость (или оценка)	-	220	-	-	-	220

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: средства клиентов

49

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	62	60 479
6	Итого	62	60 479

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

50

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 200	12 196
4	сделки репо	57	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	(57)	-
15	Итого	2 200	12 196

По состоянию на 31.12.2022г. у некредитной финансовой организации отражены обязательства по финансовой аренде на сумму 2 200 тысяч рублей.

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

51

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10,57	211	8,86	1658
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	38,42	3		

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	199	209
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	80	44
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	9	9
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	99	59
15	прочие	99	59
19	Прочая кредиторская задолженность	137	180
20	Итого	523	501

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г.	-	-	-	221	221
2	Создание резервов	-	-	-	7	7
7	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	-	-	-	228	228

По состоянию на 31.12.2022г. у некредитной финансовой организации отражено начисление резерва (некредитного характера), включающее будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке в размере 228 тысяч рублей.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	524	554
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 852	2 042
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	-
11	Итого	2 377	2 596

Общество создано в форме Общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 35 000 тысяч рублей. (на 31.12.2021 г. Номинальный уставный капитал некредитной финансовой организации составлял 35 000 тыс. руб.) По состоянию на 31.12. 2022 года Уставный капитал полностью оплачен. 26 апреля 2022 года в ЕГРЮЛ внесена запись о смене учредителя, -физического лица, владеющего 0,01 % (3 500 руб.) Уставного капитала. Акции не выпускались в 2021 году была получена безвозмездная финансовая помощь учредителя, владеющего 99,99 % уставного капитала в размере 84 493 643 руб., которая была отражена в составе прибыли. в 2022 году скорректированы записями в бухгалтерском учете данная помощь учредителя была отражена в составе добавочного капитала. Таким образом, сравнительные данные за 2021 год были скорректированы путем уменьшения в бухгалтерском балансе строки "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) " и увеличения строки "Добавочный капитал" на 84 493 643 руб.. А также в отчете о финансовых результатах на сумму финансовой помощи, полученной в 2021 году уменьшена строка "Прочие доходы". В 2022 году получена финансовая помощь учредителя, владеющего 99,99 % уставного капитала в размере 26 971 590 руб., которая была отражена в составе добавочного капитала.

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2022 г.

56

Общество создано в форме Общества с ограниченной ответственностью. Уставный капитал составляет 35 000 тыс. рублей. Основной целью управления капиталом является: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21 216 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 30 940 тысяч рублей).

Информация о доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами

в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(4)	108	-	-	103
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(4)	108	-	-	103
12	Итого	(4)	108	-	-	103

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(4)	108	-	-	103
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(4)	108	-	-	103
12	Итого	(4)	108	-	-	103

12	Итого	(1)	(43)	(43)	(43)
----	-------	-----	------	------	------

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 854	5 054
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 101	585
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	6 752	4 469
15	Итого	7 854	5 054

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	-	3 077	6	3 083
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	2 316	11 135	13 451
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(6)	(6)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	-	5 393	11 135	16 528

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	-	9 390	6	9 395
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(6 312)	-	(6 312)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	-	3 077	6	3 083

61

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	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(912)	(381)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1 144	(979)
3	Итого	231	(1 361)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	37	37
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	1
34	Итого	37	38
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	3	-
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	33	151
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	22	4
42	Итого	58	155
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	143 095	6 538
48	Итого	143 095	6 538
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	275	-
55	Итого	275	-
56	Всего	143 465	6 731

Примечание 42. Расходы на персонал

63

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	59 516	63 760
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	17 016	18 093
5	Прочее	18	35
6	Итого	76 549	81 888

Расходы на персонал включают: Расходы по оплате труда в размере 59 516 тысяч рублей. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2022г включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 17 016 тысяч рублей. Прочее включают в себя, в том числе, расходы на обучения сотрудников в размере 17 тысяч рублей. (Расходы на персонал за 2021г составили 81 888 тысяч рублей)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	108	109
5	Расходы по комиссии за клиринг	247	242
6	Биржевые сборы	233	236
10	Расходы на технические услуги	2 438	2 063
11	Прочее	2 048	1 189
12	Итого	5 074	3 839

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	По обязательствам по аренде	730	1 176
7	Итого	730	1 176

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 340	12 651
2	Амортизация основных средств	3 477	4 000
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 645	2 837
4	Расходы по аренде	7 466	10 471
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2 576	1 494
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	314	372
8	Расходы на рекламу и маркетинг	4 199	15 815
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	104	342
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	349	657
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	6	39
17	Прочие административные расходы	8 545	14 123
18	Итого	36 021	62 802

Общие и административные расходы за 2022 г. составили 36 021 тысяч рублей, и включают затраты связанные с информационно-телекоммуникационными услугами, амортизацию основных средств, амортизацию нематериальных активов, расходы по аренде, расходы по операциям с основными средствами, расходы на рекламу, расходы на юридические услуги, расходы на услуги банков. (общие и административные расходы за 2021г составили 62 802 тысяч рублей)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество является арендатором по договору аренды нежилых помещений (офиса). Договор заключен на срок 11 месяцев. По истечении срока, арендатор имеет преимущественное право на заключение договора аренды на новый срок. Договор аренды включает фиксированную ежемесячную арендную плату, и переменную арендную плату (коммунальные платежи). Арендатором в целях обеспечения своих обязательств был внесен обеспечительный взнос. По окончании срока аренды обеспечительный платеж возвращается арендатору.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи не отражаются при оценке обязательств по аренде
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договором предусмотрено досрочное прекращение аренды. Уведомление о досрочном расторжении договора должно быть направлено не позднее чем за 10 дней
4	Операции продажи с обратной арендой	Договором не предусмотрены
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	У Общества отсутствуют обязательства, при которых 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
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Применяется средневзвешенная ставка по кредитам, установленная ЦБ РФ на дату заключения договора.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2		4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	3		
	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	19	2 172	12 107
3		24	2 200	12 196

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 095	2 787
2	проценты уплаченные	730	1 176
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	2 364	1 611
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 486	2 297
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 486	2 297
7	Итого отток денежных средств	5 580	5 084

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	5 345	-
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	359	508
8	Прочие доходы	-	1 793
9	Итого	5 705	2 300

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	10	-
5	Прочие расходы	2	203
6	Итого	11	203

Примечание 48. Налог на прибыль

72

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 680	82
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 791	(24 887)
4	Итого, в том числе:	9 471	(24 804)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 471	(24 804)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 0 процентов (в 2021 году: 0 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	26 195	(130 917)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 0 %; 2021 год: 0	5 045	(26 293)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	4 281	1407
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(42 334)	(13 078)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	46 614	14 485
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	146	82
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 471	(24 804)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Займы и прочие размещенные средства	79	18	-	97
2	Кредиторская задолженность	507	(32)	-	475
3	Нематериальные активы	628	(95)	-	532
4	Обязательства работникам (по окончанию трудовой деятельности)	12	(12)	-	-
5	Резервы - оценочные обязательства	-	1	-	1
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	9	(9)	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	1 235	(129)	-	1 106
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	29 276	(4 644)	-	24 632
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	30 511	(4 773)	-	25 738
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства	(36)	3	-	(33)
11	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	(21)	-	(21)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(36)	(18)	-	(53)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	30 475	(4 791)	-	25 684
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	30 475	(4 791)	-	25 684

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Займы и прочие размещенные средства	-	79	-	79
2	Кредиторская задолженность	479	28	-	507
3	Нематериальные активы	374	254	-	628
4	Обязательства работникам (по окончанию трудовой деятельности)	11	1	-	12
5	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	9	-	9
6	Финансовые вложения	41	(41)	-	-
7	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	2	(2)	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового актива	907	328	-	1 235
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 704	24 572	-	29 276
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 611	24 900	-	30 511
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Основные средства	(22)	(13)	-	(36)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(22)	(13)	-	(36)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 589	24 887	-	30 475
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 589	24 887	-	30 475

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	10 294	-	-	-	-	10 294
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	294	-	-	-	-	294
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	-	-	10 000
49	Итого	10 294	-	-	-	-	10 294

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	70 695	-	-	-	-	70 695
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	60 695	-	-	-	-	60 695
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	-	-	10 000
49	Итого	70 695	-	-	-	-	70 695

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

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 804	-	-	-	-	22 804
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 804	-	-	-	-	22 804
33	Итого	22 804	-	-	-	-	22 804

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

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	13 942	-	-	-	-	13 942
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	13 942	-	-	-	-	13 942
33	Итого	13 942	-	-	-	-	13 942

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	45 971	-	-	-	-	45 971
2	дебиторская задолженность клиентов	1 667	-	-	-	-	1 667
6	прочая дебиторская задолженность	44 304	-	-	-	-	44 304
25	Итого	45 971	-	-	-	-	45 971

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	421	-	-	-	-	421
2	дебиторская задолженность клиентов	421	-	-	-	-	421
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	4	4
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	4	4
25	Итого	421	-	-	-	4	425

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 624	-	-	2 624
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 997	-	-	10 997
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 997	-	-	10 997
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 751	-	55 453	90 204
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 294	-	-	10 294
10	займы выданные и прочие размещенные средства	22 804	-	-	22 804
11	дебиторская задолженность	1 653	-	55 453	57 106
16	Прочие активы	5 518	-	-	5 518
17	Итого активов	53 891	-	55 453	109 343
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 785	-	-	2 785
22	средства клиентов	62	-	-	62
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 200	-	-	2 200
25	кредиторская задолженность	523	-	-	523
27	Прочие обязательства	2 376	-	-	2 376
28	Итого обязательств	5 161	-	-	5 161
29	Чистая балансовая позиция	48 729	-	55 453	104 182

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	12 527	-	-	12 527
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 369	-	-	11 369
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 369	-	-	11 369
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 032	-	30	85 062
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70 695	-	-	70 695
10	займы выданные и прочие размещенные средства	13 942	-	-	13 942
11	дебиторская задолженность	394	-	30	425
16	Прочие активы	5 853	-	1	5 854
17	Итого активов	114 781	-	31	114 812
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 684	16	60 476	73 176
22	средства клиентов	3	-	60 476	60 479
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 196	-	-	12 196
25	кредиторская задолженность	485	16	-	501
27	Прочие обязательства	2 596	-	-	2 596
28	Итого обязательств	15 280	16	60 476	75 772
29	Чистая балансовая позиция	99 501	(16)	(60 445)	39 040

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62	-	-	-	-	-	-	-	62
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	62	-	-	-	-	-	-	-	62
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 200	-	-	-	-	-	-	2 200
20	обязательства по аренде	-	2 200	-	-	-	-	-	-	2 200
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	523	-	-	-	-	-	-	-	523
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	199	-	-	-	-	-	-	-	199
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	80	-	-	-	-	-	-	-	80
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	9	-	-	-	-	-	-	-	9
36	расчеты с организаторами торговли	99	-	-	-	-	-	-	-	99
40	прочая кредиторская задолженность	137	-	-	-	-	-	-	-	137
42	Итого обязательств	585	2 200	-	-	-	-	-	-	2 785

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 1 января 2022 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 479	-	-	-	-	-	-	-	60 479
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	60 479	-	-	-	-	-	-	-	60 479
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	12 196	-	-	-	-	12 196
20	обязательства по аренде	-	-	-	12 196	-	-	-	-	12 196
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	501	-	-	-	-	-	-	-	501
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	209	-	-	-	-	-	-	-	209
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	44	-	-	-	-	-	-	-	44
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	9	-	-	-	-	-	-	-	9
36	расчеты с организаторами торговли	59	-	-	-	-	-	-	-	59
40	прочая кредиторская задолженность	180	-	-	-	-	-	-	-	180
42	Итого обязательств	60 980	-	-	12 196	-	-	-	-	73 176

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	2 629	-	-	2 629
2	денежные средства на расчетных счетах	2 629	-	-	2 629
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	10 964	-	10 964
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	10 964	-	10 964
7	Правительства Российской Федерации	-	10 964	-	10 964
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 294	-	-	10 294
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	294	-	-	294
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	22 804	22 804
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	22 804	22 804
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 667	-	-	1 667
65	дебиторская задолженность клиентов	1 667	-	-	1 667
71	Итого активов	14 590	10 964	22 804	48 358
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62	-	-	62
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	62	-	-	62
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 200	-	-	2 200
91	обязательства по аренде	2 200	-	-	2 200
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	523	-	-	523
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	199	-	-	199
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	80	-	-	80
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	9	-	-	9
107	расчеты с организаторами торговли	99	-	-	99
111	прочая кредиторская задолженность	137	-	-	137
113	Итого обязательств	2 785	-	-	2 785
114	Итого разрыв ликвидности	11 805	10 964	22 804	45 573

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:	12 527	-	-	12 527
2	денежные средства на расчетных счетах	12 527	-	-	12 527
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том	-	10 409	960	11 369
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	10 409	960	11 369
7	Правительства Российской Федерации	-	10 409	506	10 915
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	125	125
12	нефинансовых организаций	-	-	329	329
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 695	-	-	70 695
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	60 695	-	-	60 695
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	13 942	13 942
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	13 942	13 942
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	425	-	-	425
65	дебиторская задолженность клиентов	425	-	-	425
71	Итого активов	83 647	10 409	14 902	108 958
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 479	-	-	60 479
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	60 479	-	-	60 479
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 196	-	-	12 196
91	обязательства по аренде	12 196	-	-	12 196
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	501	-	-	501
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	209	-	-	209
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	44	-	-	44
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	9	-	-	9
107	расчеты с организаторами торговли	59	-	-	59
111	прочая кредиторская задолженность	180	-	-	180
113	Итого обязательств	73 176	-	-	73 176
114	Итого разрыв ликвидности	10 471	10 409	14 902	35 782

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 349	-	1 275	-	2 624
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 997	-	-	-	10 997
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 997	-	-	-	10 997
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	79 069	-	-	-	79 069
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 294	-	-	-	10 294
10	займы выданные и прочие размещенные средства	22 804	-	-	-	22 804
11	дебиторская задолженность	45 971	-	-	-	45 971
15.1	Прочие активы	5 518	-	-	-	5 518
16	Итого активов	96 933	-	1 275	-	98 208
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 785	-	-	-	2 785
21	средства клиентов	62	-	-	-	62
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 200	-	-	-	2 200
24	кредиторская задолженность	523	-	-	-	523
25.1	Прочие обязательства	2 376	-	-	-	2 376
26	Итого обязательств	5 161	-	-	-	5 161
27	Чистая балансовая позиция	91 772	-	1 275	-	93 047

Свод финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 1 января 2022 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	695	-	11 832	-	12 527
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 369	-	-	-	11 369
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 369	-	-	-	11 369
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 062	-	-	-	85 062
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70 695	-	-	-	70 695
10	займы выданные и прочие размещенные средства	13 942	-	-	-	13 942
11	дебиторская задолженность	425	-	-	-	425
15.1	Прочие активы	8 032	-	-	-	8 032
16	Итого активов	105 158	-	11 832	-	116 990
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	73 160	16	-	-	73 176
21	средства клиентов	60 479	-	-	-	60 479
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 196	-	-	-	12 196
24	кредиторская задолженность	485	16	-	-	501
25.1	Прочие обязательства	2 596	-	-	-	2 596
26	Итого обязательств	75 756	16	-	-	75 772
27	Чистая балансовая позиция	29 402	(16)	11 832	-	41 218

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5	5	388597,04	6847966,67

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5	5	193919,15	4609675,54

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 997	-	-	10 997
2	финансовые активы, в том числе:	10 997	-	-	10 997
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 997	-	-	10 997
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 997	-	-	10 997
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 997	-	-	10 997

на 1 января 2022 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	11 369	-	-	11 369
2	финансовые активы, в том числе:	11 369	-	-	11 369
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 369	-	-	11 369
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	11 369	-	-	11 369
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	125	-	-	125
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	329	-	-	329
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 915	-	-	10 915

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 31.12.2022 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	7
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	10 997	-	-	-

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 01.01.2022 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	7
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	11 369	-	-	-

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	10 294	71 399	-	81 693	81 693
2	денежные средства, в том числе:	-	2 624	-	2 624	2 624
5	денежные средства на расчетных счетах	-	2 624	-	2 624	2 624
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 294	68 775	-	79 069	79 069
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	10 294	-	-	10 294	10 294
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	294	-	-	294	294
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	10 000	10 000
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	22 804	-	22 804	22 804
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	22 804	-	22 804	22 804
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	45 971	-	45 971	45 971
31	дебиторская задолженность клиентов	-	1 667	-	1 667	1 667
35	прочая дебиторская задолженность	-	44 304	-	44 304	44 304
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	2 785	-	2 785	2 785
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 785	-	2 785	2 785
41	средства клиентов, в том числе:	-	62	-	62	62
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	62	-	62	62
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	2 200	-	2 200	2 200
47	обязательства по аренде	-	2 200	-	2 200	2 200
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	523	-	523	523

93

57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	80	-	199	199
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	9	-	80	80
63	расчеты с организаторами торговли	-	99	-	9	9
67	прочая кредиторская задолженность	-	137	-	99	99
					137	137

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые рыночные данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	70 695	26 894	-	-	97 589	97 589
2	денежные средства, в том числе:	-	12 527	-	-	12 527	12 527
5	денежные средства на расчетных счетах	-	12 527	-	-	12 527	12 527
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 695	14 366	-	-	85 062	85 062
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	70 695	-	-	-	70 695	70 695
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	60695	-	-	-	60695	60695
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	-	10 000	10 000
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	13 942	-	-	13 942	13 942
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	13 942	-	-	13 942	13 942
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	425	-	-	425	425
31	дебиторская задолженность клиентов	-	425	-	-	425	425
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	73 176	-	-	73 176	73 176
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	73 176	-	-	73 176	73 176
41	средства клиентов, в том числе:	-	60 479	-	-	60 479	60 479
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	60479	-	-	60479	60479
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	12196	-	-	12196	12196
47	обязательства по аренде	-	12 196	-	-	12 196	12 196
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	501	-	-	501	501
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	209	-	-	209	209

средств погашения				44	44
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	9	-	9
63	расчеты с организаторами торговли	-	59	-	59
67	прочая кредиторская задолженность	-	180	-	180

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 304	-	-	-	-	-	-	44 304
11	дебиторская задолженность	44 304	-	-	-	-	-	-	44 304

В 2022 году была получена безвозмездная финансовая помощь учредителя ВТСР холдинг ЛТД, владеющего 99,99 % уставного капитала в размере 26 971 590 руб. В 2021 году финансовая помощь оказана в размере 84

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	11 151	11 276

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала (членов Совета директоров), включая заработную плату, отпускные за 2022г составила 11 151 тысяч рублей. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.

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

События после отчетной даты отсутствуют

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

22.03.2023



КАВЕРИН

В.В.

ПРОШНУРОВАНО, ПРОНУМЕРОВАНО И
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ 100 ЛИСТ *об*

Директор Департамента аудита
ООО "КНК"
Ельхимова Т.В..

