

Приложение 1.1  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П  
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»  
(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286560000             | 58702557                               | 1027709000197                                  |                       |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 30 » сентября 2022 г.

**Акционерное общество "МЕТАЛЛИНВЕСТТРАСТ" /АО "МЕТАЛЛИНВЕСТТРАСТ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

1115184, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, ОЗЕРКОВСКАЯ  
Почтовый адрес НАБ., Д. 28, СТР. 1, ЭТАЖ 3, КОМ. 3

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

| Номер строки            | Наименование показателя   | Примечания к строкам | На 30 сентября 20 <u>22</u> г. | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. |
|-------------------------|---|----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                       | 2   | 3                    | 4                              | 5                             |
| <b>Раздел I. Активы</b> |   |                      |                                |                               |
| 1                       | <b>Денежные средства</b>  | 5                    | <b>1 592</b>                   | <b>1 048</b>                  |
| 2                       | <b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>                        |                      | <b>73 645</b>                  | <b>80 947</b>                 |
| 3                       | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6                    | 73 645                         | 80 947                        |
| 8                       | <b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>   |                      | <b>291</b>                     | <b>7 262</b>                  |
| 9                       | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | 10                   | 3                              | 5                             |
| 11                      | дебиторская задолженность   | 12                   | 288                            | 7 257                         |
| 17                      | <b>Нематериальные активы</b>  | 18                   | <b>177</b>                     | <b>241</b>                    |
| 20                      | <b>Отложенные налоговые активы</b>  | 48                   | <b>10 659</b>                  | <b>6 999</b>                  |
| 21                      | <b>Прочие активы</b>  | 20                   | <b>127</b>                     | <b>240</b>                    |
| 22                      | <b>Итого активов</b>  |                      | <b>86 491</b>                  | <b>96 737</b>                 |

| <b>Раздел II. Обязательства</b> |  |    |                 |                 |
|---------------------------------|--|----|-----------------|-----------------|
| 26                              | <b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b> |    | <b>68</b>       | <b>62</b>       |
| 30                              | кредиторская задолженность   | 26 | 68              | 62              |
| 33                              | <b>Обязательство по текущему налогу на прибыль</b>                                       | 48 | <b>199</b>      | <b>206</b>      |
| 36                              | <b>Прочие обязательства</b>  | 29 | <b>3 060</b>    | <b>2 023</b>    |
| 37                              | <b>Итого обязательств</b>  |    | <b>3 327</b>    | <b>2 291</b>    |
| <b>Раздел III. Капитал</b>      |  |    |                 |                 |
| 38                              | <b>Уставный капитал</b>  | 30 | <b>42 000</b>   | <b>42 000</b>   |
| 39                              | <b>Добавочный капитал</b>  | 30 | <b>64 459</b>   | <b>85 860</b>   |
| 40                              | <b>Резервный капитал</b>   | 30 | <b>0</b>        | <b>3 296</b>    |
| 41                              | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)                  | 30 | <b>(13 279)</b> | <b>(13 279)</b> |
| 51                              | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)   |    | <b>(10 016)</b> | <b>(23 431)</b> |
| 52                              | <b>Итого капитала</b>  |    | <b>83 164</b>   | <b>94 446</b>   |
| 53                              | <b>Итого капитала и обязательств</b>   |    | <b>86 491</b>   | <b>96 737</b>   |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В.Н.Сотников  
(инициалы, фамилия)

« 28 » октября 2022 г.

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286560000             | 58702557                               | 1027709000197                                  |                       |

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ За 9 месяцев 2022 г. \_\_\_\_\_ г.

Закрытое акционерное общество "МЕТАЛЛИВЕСТРАСТ" (ЗАО "МЕТАЛЛИВЕСТРАСТ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115184, Москва г, Озерковская наб, дом № 28, корпус 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

руб.

| Номер строки                      | Наименование показателя  | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2022 г.  | За 9 месяцев 2021 г.  | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|-----------------------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|--|
| 1                                 | 2  | 3                    | 4                     | 5                     | 6                                     | 7  |
| <b>Раздел I. Прибыли и убытки</b> |  |                      |                       |                       |                                       |  |
| 1                                 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:   |                      | <b>3 488 756,61</b>   | <b>-4 299 520,38</b>  | <b>1 161 960,56</b>                   | <b>1 068 214,94</b>                      |
| 2                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                             | 32                   | -1 391 348,17         | -3 500 670,40         | -344 849,42                           | -498 661,46                              |
| 3                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации        | 33                   | 0                     | 0                     | 0                                     | 0  |
| 4                                 | процентные доходы  | 34                   | 4 873 187,85          | 5 241 233,93          | 1 506 199,90                          | 1 566 901,37                             |
| 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                   | 6 916,93              | 9 916,09              | 610,08                                | -24,97                                   |
| 11                                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход     |                      | 0                     | 0                     | 0                                     | 0  |
| 12                                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него   | 38                   | 0                     | -6 050 000,00         | 0                                     | 0  |
| 13                                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой  | 39                   | 0                     | 0                     | 0                                     | 0  |
| 14                                | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)  | 40                   | 0                     | 0                     | 0                                     | 0  |
| 15                                | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы  | 41                   | 2 105 650,88          | 6 285 385,19          | 282 143,02                            | 1 785 165,38                             |
| 16                                | Расходы на персонал  | 42                   | -15 527 619,39        | -22 842 429,26        | -4 834 484,48                         | -6 662 846,05                            |
| 17                                | Прямые операционные расходы  | 43                   | -173 005,53           | -836 107,12           | -10 154,24                            | -189 207,95                              |
| 18                                | Процентные расходы   | 44                   | 0                     | 0                     | 0                                     | 0  |
| 19                                | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45                   | 0                     | 0                     | 0                                     | 0  |
| 20                                | Общие и административные расходы   | 46                   | -4 242 308,68         | -6 827 575,54         | -1 279 020,37                         | -2 135 951,05                            |
| 21                                | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи   | 16                   | 0                     | 0                     | 0                                     | 0  |
| 22                                | Прочие доходы  | 47                   | 373,71                | 0                     | 373,71                                | 0  |
| 23                                | Прочие расходы   | 47                   | 0                     | -461,50               | 0                                     | 0  |
| 24                                | Прибыль (убыток) до налогообложения  |                      | <b>-14 348 152,40</b> | <b>-28 520 708,61</b> | <b>-4 679 181,80</b>                  | <b>-6 134 624,73</b>                     |
| 25                                | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:  | 48                   | <b>3 065 979,13</b>   | <b>4 575 904,98</b>   | <b>1 020 954,31</b>                   | <b>1 338 953,53</b>                      |
| 26                                | доход (расход) по текущему налогу на прибыль   | 48                   | -594 074,00           | -780 704,00           | -199 173,00                           | -302 660,00                              |
| 27                                | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль  | 48                   | 3 660 053,13          | 5 356 608,98          | 1 220 127,31                          | 1 641 613,53                             |
| 28                                | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения                        | 16                   | 0                     | 0                     | 0                                     | 0  |
| 29                                | Прибыль (убыток) после налогообложения   |                      | <b>-11 282 173,27</b> | <b>-23 944 803,63</b> | <b>-3 658 227,49</b>                  | <b>-4 795 671,20</b>                     |
| 68                                | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период   |                      | <b>-11 146 716,65</b> | <b>-23 944 803,63</b> | <b>-3 658 227,49</b>                  | <b>-4 795 671,20</b>                     |

Генеральный директор

В. Н. Сотников

" 28 " октября 20 22

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

| Отчетность некредитной финансовой организации |             |  |  |
|---|-------------|--|--|
| Код организации по ОКATO                      | Код по ОКПО | Код основной государственной регистрационной номер | Код некредитной финансовой организации регистрационный номер |
| 43286560000                                   | 58702557    | 102709000197                                       |  |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 1 января по 30 сентября 2022г.

Акционерное общество "МЕТАЛЛИВЕСТРАСТ" (АО "МЕТАЛЛИВЕСТРАСТ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115184, Москва, г. Овчинникова, в/б, дом № 28, стр. 1

Код формы по ОКД: 0420004

Горюхан (закрытая)

тыс. руб.

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя  | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|--------------|--|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|--|---|---|--|--|---|--------------------------------------|----------------|--|----------|
| 1            | 2  | 3                    | 4                | 5                  | 6                 | 7   | 8   | 9  | 10  | 11  | 12   | 13   | 14  | 15                                   | 16             | 17   | 18       |
| 1            | Остаток на 01.01.2021 г.   |                      | 42 000           | 85 860             | 3 269             | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | 7 720  | 138 849  |
| 2            | Изменения вследствие выявленных ошибок   |                      | -                | -                  | -                 | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | -  | -        |
| 3            | Изменения вследствие изменения учетной политики  |                      | -                | -                  | -                 | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | -  | -        |
| 4            | Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный   |                      | 42 000           | 85 860             | 3 269             | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | 7 720  | 138 849  |
| 5            | Прибыль (убыток) после налогообложения   |                      | X                | X                  | X                 | X   | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | (19 276)                                     | (19 276) |
| 6            | Прочий совокупный доход (расход) за предшествующий отчетный период, в том числе:                                     |                      | X                | X                  | X                 | X   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | 0              | X  | -        |
| 7            | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах |                      | X                | X                  | X                 | X   | X   | X  | X   | 0   | X  | 0  | X   | X                                    | 0              | X  | -        |
| 8            | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах    |                      | X                | X                  | X                 | X   | 0   | 0  | 0   | X   | 0  | X  | 0   | 0                                    | 0              | X  | -        |
| 9            | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)  | 29                   | -                | -                  | X                 | X   | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | X  | -        |
| 10           | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)  | 29                   | X                | X                  | 0                 | (13 279)  | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | 0  | (13 279) |
| 11           | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)  | 45                   | X                | X                  | X                 | X   | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | (6 426)                                      | (6 426)  |
| 12           | Прочие взносы акционеров (участников)  |                      | X                | 0                  | X                 | X   | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | 0  | 0        |
| 13           | Прочие распределение в пользу акционеров (участников)  |                      | X                | 0                  | X                 | X   | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | 0  | 0        |
| 14           | Прочее движение резервов   |                      | X                | X                  | 28                | X   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | (28)   | -        |
| 14.1         | Остаток на 30.09.2021г.  |                      | 42 000           | 85 860             | 3 296             | (13 279)  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | (22 883)                                     | 94 994   |
| 15           | Остаток на 01.01.2022 г.   |                      | 42 000           | 85 860             | 3 296             | (13 279)  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | (23 431)                                     | 94 446   |
| 16           | Изменения вследствие выявленных ошибок   |                      | -                | -                  | -                 | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | 0  | 0        |
| 17           | Изменения вследствие изменения учетной политики  |                      | -                | -                  | -                 | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | 0,00   | 0        |
| 18           | Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный   |                      | 42 000           | 85 860             | 3 296             | (13 279)  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | (23 431)                                     | 94 446   |
| 19           | Прибыль (убыток) после налогообложения   |                      | X                | X                  | X                 | X   | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | (11 282)                                     | (11 282) |
| 20           | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:  |                      | X                | X                  | X                 | X   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | 0              | X  | -        |
| 21           | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах |                      | X                | X                  | X                 | X   | X   | X  | X   | 0   | X  | 0  | X   | X                                    | 0              | X  | -        |
| 22           | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах    |                      | X                | X                  | X                 | X   | 0   | 0  | 0   | X   | 0  | X  | 0   | 0                                    | 0              | X  | -        |
| 23           | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)  | 29                   | -                | -                  | X                 | X   | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | X  | -        |
| 24           | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)  | 29                   | X                | X                  | 0                 | -   | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | 0  | 0        |
| 25           | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)  | 45                   | X                | X                  | X                 | X   | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | -  | 0        |
| 26           | Прочие взносы акционеров (участников)  |                      | X                | -                  | X                 | X   | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | 0  | 0        |
| 27           | Прочие распределение в пользу акционеров (участников)  |                      | X                | (21 401)           | X                 | X   | X   | X  | X   | X   | X  | X  | X   | X                                    | X              | 21 401                                       | 0        |
| 28           | Прочее движение резервов   |                      | X                | X                  | (3 296)           | X   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | 3 296  | -        |
| 29           | Остаток на 30.09.2022 г., в том числе  |                      | 42 000           | 64 459             | -                 | (13 279)  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | -              | (10 016)                                     | 83 164   |
| 30           | капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи                            |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   | 0                                    | 0              | 0  | 0        |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Сотников В. Н.  
(инициалы, фамилия)

"28" октября 2022г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |   |                          |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной<br>государственный<br>регистрационный<br>номер | регистрационный<br>номер |
| 45286560000             | 58702557                               | 1027709000197   |                          |

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2022 г. – Сентябрь 2022 г.

Акционерное общество "МЕТАЛЛИВЕСТТРАСТ" (АО "МЕТАЛЛИВЕСТТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 1115184, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, ОЗЕРКОВСКАЯ НАБ., Д. 28, СТР. 1, ЭТАЖ 3, КОМ. 3

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

| Номер строки   | Наименование показателя   | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2022 г. | За 9 месяцев 2021 г. |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1  | 2   | 3                    | 4                    | 5                    |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>    |   |                      |                      |                      |
| 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 |                      | 10730                | 28636                |
| 2  | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток       |                      | 0                    | (17700)              |
| 3  | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии  |                      | 9076                 | 20931                |
| 4  | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги   |                      | (3194)               | (4435)               |
| 5  | Проценты полученные   |                      | 37                   | 17                   |
| 9  | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам   |                      | (14366)              | (22886)              |
| 10   | Оплата прочих административных и операционных расходов  |                      | (755)                | (1439)               |
| 11   | Уплаченный налог на прибыль   |                      | (601)                | (704)                |
| 12   | Прочие денежные потоки от операционной деятельности   |                      | (23)                 | 2536                 |
| 13   | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности  |                      | <b>904</b>           | <b>4956</b>          |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |   |                      |                      |                      |
| 18   | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов   |                      | (360)                | (299)                |
| 26   | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости  |                      | 0                    | 10059                |
| 31   | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности  |                      | <b>(360)</b>         | <b>9760</b>          |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>    |   |                      |                      |                      |
| 38   | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников   |                      | 0                    | (13279)              |
| 44   | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности  |                      | <b>0</b>             | <b>(13279)</b>       |
| 45   | Сальдо денежных потоков за отчетный период  |                      | <b>544</b>           | <b>1437</b>          |
| 47   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода  | 5                    | <b>1048</b>          | <b>431</b>           |
| 48   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода   | 5                    | <b>1592</b>          | <b>1868</b>          |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В. Н. Сотников  
(инициалы, фамилия)

" 28 " октября 20 22 г.

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО                  | Требования к раскрытию информации   | Описание  |
|--------------|--------------------------------|---|---|
| 1            | 2                              | 3   | 4   |
| 1            | МСФО (IAS) 1                   | Номер лицензии  | 21-000-1-00082  |
| 2            | МСФО (IAS) 1                   | Срок действия лицензии  | Бессрочно   |
| 3            | МСФО (IAS) 1                   | Дата выдачи лицензии  | 25.10.2002  |
| 4            | МСФО (IAS) 1                   | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия   | Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами |
| 5            | МСФО (IAS) 1                   | Номер лицензии  | 177-12672-001000  |
| 6            | МСФО (IAS) 1                   | Срок действия лицензии  | Бессрочно   |
| 7            | МСФО (IAS) 1                   | Дата выдачи лицензии  | 10.11.2009  |
| 8            | МСФО (IAS) 1                   | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия   | Деятельность по управлению ценными бумагами   |
| 9            | МСФО (IAS) 1                   | Информация о возобновлении действия лицензии  | нет   |
| 10           | МСФО (IAS) 1                   | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации  | Акционерное общество  |
| 11           | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                      | Материнское предприятие отсутствует. Конечные бенефициары - Анисимов С.Е.; Нефедов С.С.                                     |
| 12           | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | 0   |
| 13           | МСФО (IAS) 1                   | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации         | 0   |
| 14           | МСФО (IAS) 1                   | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств       | 0   |
| 15           | МСФО (IAS) 21                  | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет   |
| 16           | МСФО (IAS) 1                   | Юридический адрес некредитной финансовой организации  | 115184, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, Озерковская наб., д.28, стр.1, этаж 3, ком. 3               |
| 17           | МСФО (IAS) 1                   | Фактический адрес некредитной финансовой организации  | 115184, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, Озерковская наб., д.28, стр.1, этаж 3, ком. 3               |
| 18           | МСФО (IAS) 1                   | Численность персонала некредитной финансовой организации  | По состоянию на 30.09.2022г. численность - 11 чел, на 31.12.2021 - 14 чел.  |
| 19           | МСФО (IAS) 21                  | Валюта отчетности   | В тысячах российский рублей   |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации   | Описание   |
|--------------|---------------|---|--|
| 1            | 2             | 3   | 4  |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p> | <p>В этом году наша страна столкнулась с беспрецедентными по масштабу санкциями против реального и финансового секторов. В феврале — марте эти события привели к росту волатильности на финансовом рынке, ослаблению рубля, резкому росту инфляционных ожиданий, оттоку средств вкладчиков из банков, ажиотажному потребительскому спросу. Существенно возросли риски для финансовой стабильности. Для стабилизации ситуации был принят комплекс мер. В их числе — кратковременное, но резкое повышение Банком России ключевой ставки 28 февраля, введение ограничений на движение капитала, приостановка торгов на Московской Бирже, регуляторные послабления для банков, поддержка заемщиков. Эти меры позволили сдержать волатильность на внутреннем финансовом рынке, вернуть деньги вкладчиков в банки, поддержать финансовый сектор. Доходности российских рублевых облигаций в августе и особенно в сентябре значительно повысились из-за возросшей неопределенности и рисков, а также ожиданий окончания цикла снижения ключевой ставки. Руководство Общества не исключает, что экономическая ситуация в Российской Федерации и в мире в целом может оказать</p> |

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

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации   | Описание   |
|--------------|---------------|---|--|
| 1            | 2             | 3   | 4  |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности   | (IAS) 1, Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" . Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Положению ЦБ РФ № 532-П. Несмотря на отсутствие некоторых примечаний, их нумерация сохранена в соответствии с Положением №532-П (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П) При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П. |
| 2            | МСФО (IAS) 1  | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности   | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости, а также сумм от обесценения/переоценки нефинансовых активов   |
| 3            | МСФО (IAS) 1  | Причины реклассификации сравнительных сумм  | Реклассификация не производилась   |
| 4            | МСФО (IAS) 1  | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)   | Реклассификация не производилась   |
| 5            | МСФО (IAS) 1  | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации   | Реклассификация не производилась   |
| 6            | МСФО (IAS) 1  | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности общество не осуществляло ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок или ретроспективным применением новых положений учетной политики   |

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

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

Таблица 4.1

| Номер строки   | Стандарт МСФО                               | Требования к раскрытию информации  | Описание   |
|--|---|--|--|
| 1  | 2   | 3  | 4  |
| <b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>  |   |  |  |
| 1  | МСФО (IAS) 1                                | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности  | Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.   |
| 2  | МСФО (IAS) 1                                | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки имеющихся в наличии для продажи финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о финансовом результате и прочем совокупном доходе  |
| 3  | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов  | Общество применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания по бизнес-модели принятой Компанией все приобретенные финансовые активы Общества были квалифицированы как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток при первоначальном признании.   |
| 4  | МСФО (IAS) 21                               | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте   | Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоценивается по официальному курсу этой валюты к рублю, установленным Центральным Банком на дату совершения операции.   |
| 5  | МСФО (IAS) 1                                | Непрерывность деятельности   | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения о непрерывности деятельности.  |
| 6  | МСФО (IAS) 29                               | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля  | Общество не учитывает изменения общей покупательной способности рубля по сравнению с предыдущими периодами.  |
| <b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>   |   |  |  |
| 7  | МСФО (IAS) 8                                | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку | При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по международным стандартам финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 01.01.2022г.  |
| 8  | МСФО (IAS) 8                                | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на   | Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу даты публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу.   |
| <b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b> |   |  |  |
| 9  | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7                 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов  | Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Общества, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания  |
| 10   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7                 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | Объектом бухгалтерского учета являются денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, заключенному между Обществом (в том числе доверительным управляющим) и кредитной организацией. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты». Аналитический учет ведется: - по каждому договору банковского вклада (депозита). Первоначальное признание. Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. В составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются денежные средства, перечисленные брокеру. |

|   |                                 |  |   |
|---|---------------------------------|--|---|
| 11  | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  | Текущая бизнес-модель Компании в управлении ценными бумагами предполагает исключительно краткосрочное удержание ценных бумаг для целей торговли, таким образом ценные бумаги классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость ЦБ подлежит переоценки в день совершения сделок с бумагами, либо по состоянию на последний рабочий день месяца. Уровень 1 - в условиях активного рынка в качестве рыночной котировки Компанией используется рыночная средневзвешенная цена соответствующей ценной бумаги на Московской бирже (WAPRICE) Уровень 2 - для ценной бумаги не определен активный биржевой/внебиржевой рынок, для ее оценки используется цена, рассчитанная автоматизированной системой оценки справедливых цен финансовых инструментов «Ценовой центр НРД» по методике НРД. Уровень 3 - это ненаблюдаемые исходные данные для ценных бумаг |
| 12  | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   | У Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |
| 13  | МСФО (IFRS) 9,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости   | К финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости в Компании относятся выданные займы и дебиторская задолженность   |
| 14  | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия   | Дочерние компании отсутствуют.  |
| 15  | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и последующего учета прочих активов  | Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Первоначальной стоимостью прочих активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение.   |
| 16  | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток   | У Компании отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток   |
| 17  | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости  | компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного расхода, проценты начисляются по ставке, установленной условиями договора и относятся на балансовый счет по учету процентных расходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения ФО   |
| 18  | МСФО (IAS) 32                   | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств  | Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в бухгалтерском балансе осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства   |
| <b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>       |                                 |  |   |
| 19  | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов,  | Не применяется  |
| 20  | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных   | Не применяется  |
| 21  | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых   | Не применяем  |
| <b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b> |                                 |  |   |
| 22  | МСФО (IAS) 40                   | Применяемая модель учета инвестиционного имущества   | Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.  |
| 23  | МСФО (IAS) 40                   | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом  | Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.  |
| 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 на разумном суждении | Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.  |
| <b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>          |                                 |  |   |
| 25  | МСФО (IAS) 16                   | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)   | Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Компания определяет активы, в отношении которых выполняются критерия признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств, приобретенных с 01.01.2022г.   |
| 26  | МСФО (IAS) 16                   | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения  | Начисление амортизации по объектам основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.  |

|  |                                |   |   |
|--|--------------------------------|---|---|
| 27   | МСФО (IAS) 16                  | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения   | Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств.  |
| <b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>  |                                |   |   |
| 28   | МСФО (IAS) 38                  | Определение и состав нематериальных активов   | <p>требованиями Положения № 492-П. В качестве нематериального актива признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li> <li>• организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.</li> </ul> <p>Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование у Компании самого актива и права на его неисключительное использование либо право собственности на НМА. Такими документами могут быть договоры, акты приема-передачи, первичные документы об оплате за НМА и др.;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Компания выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Программное обеспечение</li> <li>• Лицензии и франшизы</li> <li>• Товарные марки</li> <li>• Интернет-сайт</li> <li>• Прочее</li> </ul> |
| 29   | МСФО (IAS) 1                   | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)  | <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования.</p> <p>Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива.</p> <p>Для последующей оценки нематериальных активов применительно к группе однородных нематериальных активов Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения</p>   |
| 30   | МСФО (IAS) 38                  | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения   | <p>нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.</p> <p>В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования Компания ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.</p>   |
| 31   | МСФО (IAS) 38                  | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования   | Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.   |
| 32   | МСФО (IAS) 1                   | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами   | Учет операций Компании с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П  |
| <b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b> |                                |   |   |
| 33   | МСФО (IAS) 1,<br>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 | <p>Компания осуществляет следующие виды вознаграждений работникам: краткосрочные вознаграждения работникам и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков ежемесячно. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании.</p>  |
| 34   | МСФО (IAS) 19                  | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией  | У Компании отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.   |
| 35   | МСФО (IAS) 19                  | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и  | Не утвержден  |
| 36   | МСФО (IAS) 19                  | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами   | Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений   |
| <b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>                    |                                |   |   |

|      |                                 |  |  |
|------|---------------------------------|--|--|
| 37   | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 5  | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи   | <p>это внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;</li> <li>• уполномоченным лицом или уполномоченным органом организации принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи);</li> <li>• ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;</li> <li>• действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.</li> </ul> <p>Аналитический учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи, ведется по инвентарным объектам.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.</p> <p>Определение справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется не реже одного раза в год, на конец отчетного года. Требования, относящиеся к прекращению признания, аналогичны требованиям по выбытию для основных средств и нематериальных активов</p> |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 2   | Порядок признания и последующего учета запасов   | Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние пригодное для их использования  |
| 38   | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 37  | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств   | Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные   |
| 39   | МСФО (IFRS) 16                  | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды  | <p>На основании профессионального суждения на дату заключения договора Компания оценивает является ли договор краткосрочным или долгосрочным, на основании планируемого срока аренды. В случае признания договора долгосрочным, а дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения.</p>   |
| 39.1 | <u>МСФО (IFRS) 16</u>           | 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 | Компания использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды при аренде офисного помещения.  |
| 40   | МСФО (IFRS) 9                   | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности  | <p>Возникновение кредиторской задолженности возможно в случае получения авансов денежных средств и предварительной оплаты от получателей (покупателей, заказчиков), в рамках договорной хозяйственной деятельности Общества, а также подлежащей оплате поставщикам и подрядчикам стоимости полученного имущества и других ценностей, принятых работ и услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью (стоимостью сделки). Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• исполнения обязательства Обществом;</li> <li>• прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</li> </ul> <p>Учет ведется отдельно по каждому кредитору и в рамках каждого заключенного договора.</p>   |
| 41   | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода   | <p>000 шт по номинальной стоимости 100 руб. Эмиссионный доход в размере 6 000 000 руб. Оплата акций общества при его учреждении производится его учредителями по цене не ниже номинальной стоимости этих акций.</p> <p>Оплата доп. акций общества, размещаемых посредством подписки, осуществляется по цене, кот. определяется или порядок определения которой устанавливается советом директоров (наблюдательным советом) общества в соответствии со статьей 77 настоящего Федерального закона, но не ниже их номинальной стоимости. Цена размещения доп. акций, размещаемых посредством подписки, или порядок ее опред-я должны содержаться в решении об увеличении уставного капитала общества путем размещения доп. акций, если только указанным решением не предусмотрено, что такие цена или порядок ее определения будут установлены советом директоров (наблюдательным советом) общества не позднее начала размещения дополнительных акций. Цена размещения доп. акций лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения акций, может быть ниже цены размещения иным лицам, но не более чем на 10 процентов.</p>   |
| 42   | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)   | <p>Акции, приобретенные обществом на основании принятого общим собранием акционеров решения об уменьшении уставного капитала общества путем приобретения акций в целях сокращения их общего количества, погашаются при их приобретении.</p> <p>Акции, приобретенные обществом в соответствии с пунктом 2 статьи 72 ФЗ №208, не предоставляют права голоса, они не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды. Такие акции должны быть реализованы по цене не ниже их рыночной стоимости не позднее одного года с даты их приобретения. В противном случае общее собрание акционеров должно принять решение об уменьшении уставного капитала общества путем погашения указанных акций. Выкупленные акции учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение</p>   |

|    |                                 |   |   |
|----|---------------------------------|---|---|
| 43 | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала  | <p>В обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 15 процентов от его уставного капитала. Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.</p>  |
| 44 | МСФО (IAS) 12                   | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04 сентября 2015 г. № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов не кредитными финансовыми организациями» отражает в бухгалтерском учете суммы, способные повлиять на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы определяются и отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц ежеквартально, не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налог. базой, определения вида временных разниц и сум отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10,<br>МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов  | <p>Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода. Компания обязана выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом. Дивиденды выплачиваются деньгами, а в случаях, предусмотренных уставом общества, - иным имуществом. Источником выплаты дивидендов является прибыль Компании после налогообложения (чистая прибыль общества). Чистая прибыль Компании определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности общества. Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены</p>  |

## Примечание 5. Денежные средства

тыс.руб.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя                                  | На 30.09.2022               |   |                      | На 31.12.2021               |   |                      |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|              |  | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2  | 3                           | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |
| 1            | Денежные средства в кассе                                | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |
| 2            | Денежные средства в пути                                 | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах                    | 1 592                       | 0   | 1 592                | 1 048                       | 0   | 1 048                |
| 4            | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |
| 5            | Прочие денежные средства                                 | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |
| 6            | Итого  | 1 592                       | 0   | 1 592                | 1 048                       | 0   | 1 048                |

5.1.1. По состоянию на 30.09.2022 года у ЗАО "Металлинвесттраст" остатки денежных средств, находятся в 1 кредитной организации, в Банк ГПБ (АО) - 1 592 тыс.руб., что составляет 100.00 процентов от общей суммы денежных средств. По состоянию на 31.12.2021 года у ЗАО "Металлинвесттраст" были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях. Из них в Банк ГПБ (АО) - 1048 тыс.руб., что составляет 99.97 процентов от общей суммы денежных средств; в ПАО "Сбербанк" менее 1 тыс.руб., что составляет 0.03 процента от общей суммы денежных средств.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 0 тысяч рублей).

5.1.3. Все денежные средства находятся в российских банках. По состоянию на 30.09.2022 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 1 592 тыс.руб., в валюте других стран отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 1048 тыс.руб., в валюте других стран отсутствуют. Общество не включает в состав денежных эквивалентов никакие активы, кроме непосредственно денежных средств, представленных в этом примечании. При расчете ОПДС не учитывался резерв, сформированный под остатки денежных средств на р/счетах. Все денежные средства, размещены в банке, имеющий рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включены в Расчет собственных средств. Справедливая стоимость денежных средств не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе.

5.1.4. В Отчете о потоках денежных средств некредитной финансовой организации по строкам 1 и 2 отражается вывод и зачисление денежных средств на брокерский счет.

**Примечание 5. Денежные средства**

тыс. руб.

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

| <b>Номер строки</b> | <b>Наименование показателя</b>   | <b>На 30.09.2022</b> | <b>На 31.12.2021</b> |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>1</b>            | <b>2</b>   | <b>3</b>             | <b>4</b>             |
| 1                   | Денежные средства  | 1 592                | 1 048                |
| 2                   | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой                    | 0                    | 0                    |
| 3                   | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 0                    | 0                    |
| 4                   | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)  | 0                    | 0                    |
| 4.1                 | Прочее   | 0                    | 0                    |
| 5                   | Итого  | <b>1 592</b>         | <b>1 048</b>         |

## Примечание 5. Денежные средства

тыс.руб.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 30.09.2022

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:                           | 1048                                  | 0  | 0                        | 1048     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 1048                                  | 0  | 0                        | 1048     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 19908                                 | 0  | 0                        | 19908    |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 19908                                 | 0  | 0                        | 19908    |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | (19 364)                              | 0  | 0                        | (19 364) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | (19 364)                              | 0  | 0                        | (19 364) |
| 24           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                     | 0  | 0                        | 0        |
| 25           | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 0                                     | 0  | 0                        | 0        |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:                            | 1592                                  | 0  | 0                        | 1592     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 1592                                  | 0  | 0                        | 1592     |

На 30.09.2021

| 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:                              | 431                                   | 0  | 0                        | 431      |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 431                                   | 0  | 0                        | 431      |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:  | 68957                                 | 0  | 0                        | 68957    |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 68957                                 | 0  | 0                        | 68957    |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:  | 0                                     | 0  | 0                        | 0        |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:   | (67 520)                              | 0  | 0                        | (67 520) |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | (67 520)                              | 0  | 0                        | (67 520) |
| 21           | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0                                     | 0  | 0                        | 0        |
| 26           | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0        |
| 31           | Прочие изменения, в том числе:  | 0                                     | 0  | 0                        | 0        |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:                               | 1868                                  | 0  | 0                        | 1868     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 1868                                  | 0  | 0                        | 1868     |

Примечание 5. Денежные средства

тыс.руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

На 30.09.2022

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,                       | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
|              | в том числе:  |                                       |  |                          |       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:  | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 9            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:  | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 14           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 21           | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 26           | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки,                                | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
|              | в том числе:  |                                       |  |                          |       |
| 31           | Прочие изменения, в том числе:  | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,                        | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
|              | в том числе:  |                                       |  |                          |       |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |

На 30.09.2021

| 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,                       | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
|              | в том числе:  |                                       |  |                          |       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:  | 1                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 1                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:  | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:   | (1)                                   | 0  | 0                        | 0     |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | (1)                                   | 0  | 0                        | 0     |
| 21           | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 26           | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки,                                | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
|              | в том числе:  |                                       |  |                          |       |
| 31           | Прочие изменения, в том числе:  | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,                        | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |
|              | в том числе:  |                                       |  |                          |       |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                     | 0  | 0                        | 0     |

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

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя  | На 30.09.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1            | 2  | 3             | 4             |
| 1            | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли   | 73 645        | 80 947        |
| 2            | Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли   | 0             | 0             |
| 3            | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод  | 0             | 0             |
| 4            | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод   | 0             | 0             |
| 5            | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0             | 0             |
| 6            | Итого  | <b>73 645</b> | <b>80 947</b> |

6.1.1. Все бумаги отнесены в торговый портфель, следовательно, Общество при анализе риска ликвидности считает эти финансовые активы краткосрочными.

6.1.2. Поскольку все ценные бумаги, классифицированы в составе финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток, представляют собой торговый портфель, Общество не анализирует сроки погашения облигаций как таковых, а считает указанные активы высоколиквидными.

6.1.3. Все эмитенты ценных бумаг, составляющих портфель Общества, находятся на территории РФ.

6.1.4. Все бумаги, имеют рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включены в Расчет собственных средств.

6.1.5. Общество не анализирует чувствительность к изменению процентных ставок по долговым ценным бумагам, входящим в торговый портфель. По таким ценным бумагам анализируется только чувствительность к изменениям на фондовом рынке.

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

тыс. руб.

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя  | На 30.09.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1            | 2  | 3             | 4             |
| 1            | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:   | 0             | 0             |
| 2            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 0             | 0             |
| 3            | некредитных финансовых организаций                               | 0             | 0             |
| 4            | нефинансовых организаций   | 0             | 0             |
| 5            | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:  | 73645         | 80947         |
| 6            | Правительства Российской Федерации                               | 73645         | 3728          |
| 7            | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0             | 4172          |
| 8            | иностраных государств  | 0             | 0             |
| 9            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 0             | 34399         |
| 10           | некредитных финансовых организаций                               | 0             | 38648         |
| 11           | нефинансовых организаций   | 0             | 0             |
| 12           | Итого  | 73645         | 80947         |

**Общество рассчитывает справедливую стоимость этих активов на основании котировок Московской биржи:**

по показателю WAPPRICE (средневзвешенная цена), используемая Обществом информация соответствует 1 уровню в иерархии справедливой стоимости

|   | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:  | На 30.09.2022 | На 31.12.2021 |
|---|--|---------------|---------------|
| 1 | Правительства Российской Федерации                               | 73645         | 3728          |
| 2 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0             | 3315          |
| 3 | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 0             | 34292         |
| 4 | некредитных финансовых организаций                               | 0             | 33045         |

По показателю котировка НРД, используемая Обществом информация соответствует 2 уровню в иерархии справедливой стоимости

|   | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:  | На 30.09.2022 | На 31.12.2021 |
|---|--|---------------|---------------|
| 1 | Правительства Российской Федерации                               | 0             | 0             |
| 2 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0             | 857           |
| 3 | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 0             | 107           |
| 4 | некредитных финансовых организаций                               | 0             | 5603          |

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

тыс.руб.

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

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя  | На 30.09.2022               |   |                      | На 31.12.2021               |   |                      |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|              |  | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2  | 3                           | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |
| 11           | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 3                           | 0   | 3                    | 5                           | 0   | 5                    |
| 12           | Прочее   | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |
| 13           | Итого  | 3                           | 0   | 3                    | 5                           | 0   | 5                    |

10.1.1. По состоянию на 30.09.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в \_1\_ кредитной организации, в АО "Альфа-Банк" - 3 тыс. руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств. По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в \_1\_ кредитных организациях. Из них в АО "Альфа-Банк" - 5 тыс. руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств. Все денежные средства находятся в российских кредитных организациях.

10.1.2. По состоянию на 30.09.2022 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 3 тыс. руб., в валюте других стран - отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 5 тыс. руб., в валюте других стран - отсутствуют.

10.1.3. Все денежные средства размещены в кредитных организациях, имеющих рейтинг, позволяющий включать соответствующие средства в расчет собственных средств.

10.1.4. Средства на счетах у брокеров являются средствами до востребования. Брокер не начисляет проценты на остаток на брокерском счете

10.1.5. Справедливая стоимость денежных средств не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе.

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

тыс.руб.

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

На 30.09.2022

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя  | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого     |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-----------|
| 1            | 2  | 3  | 4   | 5  | 6   | 7  | 8   | 9   | 10   | 11   | 12   | 13              | 14        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 5  | 0               | 5         |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 5  | 0               | 5         |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 158280   | 0               | 158280    |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 158280   | 0               | 158280    |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | (158 281)  | 0               | (158 281) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | (158 281)  | 0               | (158 281) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 3  | 0               | 3         |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 3  | 0               | 3         |

На 30.09.2021

| Номер строки | Наименование показателя  | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1            | 2  | 3  | 4   | 5  | 6   | 7  | 8   | 9   | 10   | 11   | 12   | 13              | 14    |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 13   | 0               | 0     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 13   | 0               | 0     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 73453  | 0               | 0     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 73453  | 0               | 0     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | (73 463)   | 0               | 0     |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | (73 463)   | 0               | 0     |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 3  | 0               | 0     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 3  | 0               | 0     |



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

тыс.руб.

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя   | На 30.09.2022               |   |                      | На 31.12.2021               |   |                      |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|              |   | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2   | 3                           | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |
| 1            | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям   | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов  | 282                         | 0   | 282                  | 7253                        | 7   | 7246                 |
| 3            | Расчеты с валютными и фондовыми биржами   | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |
| 4            | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |
| 5            | Дебиторская задолженность по финансовой аренде  | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность  | 12                          | 6   | 6                    | 17                          | 6   | 11                   |
| 7            | Итого   | 294                         | 0   | 288                  | 7270                        | 13  | 7257                 |

12.1.1. По состоянию на 30.09.2022 года дебиторская задолженность клиентов : задолженность по оплате вознаграждения по договору доверительного управления с АО "НПФ "Гефест" - 282 890,10 руб.

По состоянию на 31.12.2021 года дебиторская задолженность клиентов : задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления - 7 252 804,02 тыс.руб.

12.1.2.Клиенты Компании, по которым имеется дебиторская задолженность, не имеют рейтинга. Сроки погашения дебиторской задолженности клиентов - от 30 до 90 календарных дней.

12.1.3. Справедливая стоимость дебиторской задолженности не отличается сколько-нибудь существенно от их стоимости, показанной в балансе, поскольку дебиторская задолженность носит краткосрочный характер. На дебиторскую задолженности формируется резерв под обесценение, согласно Методики оценки резерва под обесценение, основанной на рейтинге контрагентов и оценке ожидаемых потерь (3 уровень иерархии справедливой стоимости). Вся дебиторская задолженность в рублях. Все контрагенты. по которым имеется задолженность находятся на территории РФ. Вся дебиторская задолженность беспроцентна. Фактически просроченная задолженность отсутствует

12.1.4. Дебиторская задолженность незначительна и составляет менее одного процента от величины активов некредитной финансовой организации

Крупнейшими дебиторами являются дебиторы, сумма задолженности которых превышает пять процентов от общей суммы статьи Дебиторская задолженность:

| Наименование дебита  | На 30.06.2022               |   |                      | На 31.12.2021               |   |                      |
|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|  | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| АО НПФ "Гефест"  | 282 143.02                  | 282.14  | 281 860.88           | 2 851 343.04                | 282.51  | 2 851 060.53         |
| ПФР  |                             |   |                      | 2 774 213.51                | 2 774.21  | 2 771 439.30         |
| СОЮЗ "ПЕРВАЯ СРО БУКМЕКЕРОВ"   |                             |   |                      | 1 500 000.00                | 1 500.00  | 1 498 500.00         |
| ЗАО "Металлинвесттраст" ДУ ЗПИФ комбинированный "Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Белгородской области" |                             |   |                      |                             |   |                      |

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

тыс. руб.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 30.09.2022

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя  | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого   |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|---------|
| 1            | 2  | 3                                  | 4                                       | 5   | 6  | 7                                | 8       |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                         | 7 253                              | 0                                       | 0   | 0  | 12                               | 7 265   |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 6       |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 7253                               | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 7 253   |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 6       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 2 106                              | 0                                       | 222 512   | 0  | 39                               | 224 657 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 0                                  | 0                                       | 222512  | 0  | 39                               | 222 551 |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 2106                               | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 2 106   |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 0       |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | (9 076)                            | 0                                       | (222 513)   | 0  | (39)                             | 0       |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 0                                  | 0                                       | (222 513)   | 0  | (39)                             | 0       |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (9 076)                            | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 0       |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                    | 282                                | 0                                       | 0   | 0  | 12                               | 294     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 6       |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 282                                | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 282     |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 6       |

На 30.09.2022

| 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: | 16 557                             | 0                                       | 0   | 0  | 12                               | 16 569   |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 16 557                             | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 16 563   |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 6        |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 6 891                              | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 6 891    |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 6 891                              | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 6 891    |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:  | (21 537)                           | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | (21 537) |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (21 537)                           | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | (21 537) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:            | 1 911                              | 0                                       | 0   | 0  | 12                               | 1 923    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 911                              | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 1 917    |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 6        |

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

тыс.руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по дебиторской задолженности

На 30.09.2022

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя  | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-------|
| 1            | 2  | 3                                  | 4                                       | 5   | 6  | 7                                | 8     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:       | 7                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 13    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 0     |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 7                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 7     |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 0     |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 6     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 1                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 1     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 0     |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 1                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 1     |
| 9            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 0     |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 0     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | (8)                                | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | (8)   |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 0     |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | (8)                                | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | (8)   |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:        | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 6     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 0     |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 0     |
| 39           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 0     |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 6     |

На 30.09.2021

| 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: | 16                                 | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 22    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 16                                 | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 16    |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 6     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 6                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 6     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 6                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 6     |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:  | (20)                               | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | (20)  |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | (20)                               | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | (20)  |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 2                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 8     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 2                                  | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 2     |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы  | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 6                                | 6     |

## Примечание 18. Нематериальные активы

тыс. руб.

## 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 начало предыдущего отчетного периода  | 1890                    | 108                 | 0      | 1 998   |
| 2            | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода   | (1 477)                 | (60)                | 0      | (1 537) |
| 3            | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода  | 413                     | 48                  | 0      | 461     |
| 4            | Поступление   | 309                     | 0                   | 0      | 309     |
| 5            | Затраты на создание   | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 6            | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 7            | Выбытия   | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 8            | Амортизационные отчисления  | (496)                   | (33)                | 0      | (529)   |
| 9            | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 10           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 11           | Переоценка  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 12           | Прочее  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 13           | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода   | 226                     | 15                  | 0      | 241     |
| 14           | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода   | 2199                    | 108                 | 0      | 2 307   |
| 15           | Накопленная амортизация   | (1 972)                 | (93)                | 0      | (2 065) |
| 15.1         | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода  | 2199                    | 108                 | 0      | 2 307   |
| 15.2         | Накопленная амортизация   | (1 972)                 | (93)                | 0      | (2 065) |
| 16           | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода   | 226                     | 15                  | 0      | 241     |
| 17           | Поступление   | 360                     | 0                   | 0      | 360     |
| 18           | Затраты на создание   | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 19           | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 20           | Выбытия   | (263)                   | (9)                 | 0      | (272)   |
| 21           | Амортизационные отчисления  | (162)                   | 11                  | 0      | (152)   |
| 22           | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 23           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 24           | Переоценка  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 25           | Прочее  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 26           | Балансовая стоимость на конец отчетного периода   | 160                     | 17                  | 0      | 177     |
| 27           | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода   | 2296                    | 99                  | 0      | 2 395   |
| 28           | Накопленная амортизация на конец отчетного периода  | (2 136)                 | (82)                | 0      | (2 218) |
| 29           | Балансовая стоимость на конец отчетного периода   | 160                     | 17                  | 0      | 177     |

По состоянию на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.



## Примечание 20. Прочие активы

тыс.руб.

## Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя                              | На 30.09.2022               |                        |                      | На 31.12.2021               |                        |                      |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|              |  | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | балансовая стоимость |
| 1            | 2  | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |
| 1            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0                           | 0                      | 0                    | 13                          | 0                      | 13                   |
| 2            | Расчеты с персоналом                                 | 6                           | 0                      | 6                    | 5                           | 0                      | 5                    |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                   | 71                          | 0                      | 71                   | 74                          | 0                      | 74                   |
| 5            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 45                          | 0                      | 45                   | 144                         | 0                      | 144                  |
| 10           | Прочее   | 5                           | 0                      | 5                    | 5                           | 0                      | 5                    |
| 11           | Итого  | 127                         | 0                      | 127                  | 241                         | 0                      | 241                  |

**Примечание 20. Прочие активы**

тыс.руб.

**Анализ изменений запасов**

**Таблица 20.2**

| Номер строки | Наименование показателя                                    | Виды запасов   |           |                            |  |        | Итого |
|--------------|--|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|-------|
|              |  | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее |       |
| 1            | 2  | 3              | 4         | 5                          | 6  | 7      | 8     |
| 1            | <b>Балансовая стоимость на 01.01.2021г., в том числе:</b>  | 0              | 0         | 0                          | 0  | 0      | 0     |
| 4            | Поступление (создание)                                     | 0              | 22        | 28                         | 0  | 0      | 50    |
| 8            | Признание в составе расходов                               | 0              | (22)      | (28)                       | 0  | 0      | (50)  |
| 12           | <b>Балансовая стоимость на 30.09.2021г., в том числе:</b>  | 0              | 0         | 0                          | 0  | 0      | 0     |
| 15           | <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021г., в том числе:</b>  | 0              | 0         | 0                          | 0  | 0      | 0     |
| 18           | Поступление (создание)                                     | 0              | 70        | 0                          | 0  | 11     | 81    |
| 22           | Признание в составе расходов                               | 0              | (70)      | 0                          | 0  | (11)   | (81)  |
| 26           | <b>Балансовая стоимость на 30.09.2022 г., в том числе:</b> | 0              | 0         | 0                          | 0  | 0      | 0     |



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

тыс.руб.

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

| <b>Номер строки</b> | <b>Наименование показателя</b>                                      | <b>На 30.09.2022</b> | <b>На 31.12.2021</b> |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>1</b>            | <b>2</b>  | <b>3</b>             | <b>4</b>             |
| 1                   | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 33                   | 33                   |
| 19                  | Прочая кредиторская задолженность                                   | 35                   | 30                   |
| 20                  | <b>Итого</b>  | <b>68</b>            | <b>63</b>            |

26.1.1. В составе прочей кредиторской задолженности указана сумма кредиторской задолженности перед прочими поставщиками. Прочая кредиторская задолженность носит краткосрочный характер, сроком до 3-х месяцев. Вся кредиторская задолженность в рублях. Все контрагенты находятся на территории РФ

26.1.2. Справедливая стоимость кредиторской задолженности не отличается сколько-нибудь существенно от их стоимости, показанной в балансе, поскольку эта задолженность носит краткосрочный характер.

## 29. Прочие обязательства

тыс.руб.

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя                                       | На 30.09.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1            | 2   | 3             | 4             |
| 1            | Расчеты с акционерами, участниками                            | 0             | 0             |
| 2            | Расчеты с персоналом  | 2698          | 2023          |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                            | 222           | 0             |
| 4            | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 0             | 0             |
| 5            | Налог на добавленную стоимость, полученный                    | 0             | 0             |
| 6            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль          | 140           | 0             |
| 10           | <b>Итого</b>  | <b>3060</b>   | <b>2023</b>   |

Примечание 30. Капитал

тыс.руб.

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя  | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого  |
|--------------|--------------------------|---|--|------------------------------------|---|----------------------|--------|
| 1            | 2                        | 3   | 4  | 5                                  | 6   | 7                    | 8      |
| 1            | На 01.01.2021 г.         | 420 000                                   | 42 000                                   | 0                                  | 0   | 0                    | 42 000 |
| 4.1          | Остаток на 31.12.2021 г. | 420 000                                   | 42 000                                   | 0                                  | 0   | 0                    | 42 000 |
| 5            | На 01.01.2022 г.         | 420 000                                   | 42 000                                   | 0                                  | 0   | 0                    | 42 000 |
| 9            | На 30.09.2022 г.         | 420 000                                   | 42 000                                   | 0                                  | 0   | 0                    | 42 000 |

Капитал

| Номер строки | Наименование показателя   | На 30.09.2022 | На 31.12.2021  |
|--------------|---|---------------|----------------|
| 1            | 2   | 3             | 4              |
| 1            | Уставный капитал  | 42 000        | 42 000         |
| 2            | Добавочный капитал  | 64 459        | 85 860         |
| 3            | Резервный капитал   | 0             | 3 296          |
| 4            | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | (13 279)      | (13 279)       |
| 5            | <b>Итого</b>  | <b>93 180</b> | <b>117 877</b> |

Нераспределенная прибыль

| Номер строки | Наименование показателя  | На 30.09.2022   | На 31.12.2021   |
|--------------|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 1            | 2                        | 3               | 4               |
| 1            | Нераспределенная прибыль | (10 018)        | (23 431)        |
| 2            | <b>Итого</b>             | <b>(10 018)</b> | <b>(23 431)</b> |

30.1.1. На 01.01.2022г. добавочный капитал общества составлял 85 860 000 руб., котор. состоял из: - эмиссионный доход - 6 000 000 руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 79 860 000 руб. Резервный капитал составлял - 3 296 335, 13 руб., был создан в соответствии с Уставом Общества. В 2021г. Общество выкупило собственные акции на сумму 13279 тыс.руб. (количество 41998 шт по цене 316 рублей 18 копеек). Согласно решению Годового собрания акционеров от 28 июня 2022г. резервный капитал в размере 3 296 333,13 рублей и часть добавочного капитала в размере 21 401 019,11 рублей были направлены на погашение убытка по итогам деятельности общества в 2021 году. Никаких прочих движений по уставному капиталу общества не было. Все выпущенные в обращение акции ЗАО "Металлинвестстраст" были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированных акций нет.

**Управление капиталом**

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

31.2. В течение 2021 года и 9 месяцев 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20292 тысяч рублей на 30.09.2022 (по состоянию на 31.12.2021 не менее 20282 тысяч рублей)

31.4. На 30 сентября 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 71 913 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 79714 тысяч рублей).

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

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

тыс. руб.

За январь - сентябрь 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:          | 312  | (1 703)   | 0   | 0  | (1 391) |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 312  | (1 703)   | 0   | 0  | (1 391) |
| 12           | Итого                                    | 312  | (1 703)   | 0   | 0  | (1 391) |

За январь - сентябрь 2021 г.

| 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:          | 25   | (3 526)   | 0   | 0  | (3 501) |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 25   | (3 526)   | 0   | 0  | (3 501) |
| 12           | Итого                                    | 25   | (3 526)   | 0   | 0  | (3 501) |

За июль - сентябрь 2022 г.

| 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:          | (86)   | (259)   | 0   | 0  | (345) |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (86)   | (259)   | 0   | 0  | (345) |
| 12           | Итого                                    | (86)   | (259)   | 0   | 0  | (345) |

За июль - сентябрь 2021 г.

| 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  | (503)   | 0   | 0  | (499) |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 4  | (503)   | 0   | 0  | (499) |
| 12           | Итого                                    | 4  | (503)   | 0   | 0  | (499) |

**Примечание 34. Процентные доходы**

тыс.руб.

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За январь-сентябрь 2022 г. | За январь-сентябрь 2021 г. | За июль-сентябрь 2022 г. | За июль-сентябрь 2021 г. |
|--------------|--|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2  | 3                          | 4                          | 5                        | 6                        |
| 1            | По необесцененным финансовым активам, в том числе:   | 4873                       | 5241                       | 1506                     | 1567                     |
| 2            | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 3            | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной <u>финансовой организации</u> | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 4            | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: <u>долговым инструментам</u>   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 5            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в <u>кредитных организациях и банках-нерезидентах</u>                                  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 6            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и <u>прочим размещенным средствам</u>  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 7            | по дебиторской задолженности по финансовой <u>аренде</u>   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 8            | прочее   | 4873                       | 0                          | 1506                     | 0                        |
| 9            | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 10           | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: <u>долговым инструментам</u>   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 11           | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в <u>кредитных организациях и банках-нерезидентах</u>                                  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 12           | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и <u>прочим размещенным средствам</u>  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 13           | по дебиторской задолженности по финансовой <u>аренде</u>   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 14           | прочее   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 15           | <b>Итого</b>   | <b>4873</b>                | <b>5241</b>                | <b>1506</b>              | <b>1567</b>              |

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

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

тыс.руб.

За январь - сентябрь 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 января 2022 г.                             | 0   | 0  | 13                        | 13    |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0   | 0  | (7)                       | (7)   |
| 3            | Средства, списанные как безнадежные  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 4            | Прочие движения  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2022 г.                           | 0   | 0  | 6                         | 6     |

За январь - сентябрь 2021 г.

| 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 января 2021 г.                             | 0   | 10   | 22                        | 32    |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0   | (10)   | (15)                      | (25)  |
| 3            | Средства, списанные как безнадежные  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 4            | Прочие движения  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2021 г.                           | 0   | 0  | 8                         | 8     |

За июль - сентябрь 2022 г.

| 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 июля 2022 г.                               | 0   | 0  | 7                         | 7     |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0   | 0  | (1)                       | (1)   |
| 3            | Средства, списанные как безнадежные  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 4            | Прочие движения  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2022 г.                           | 0   | 0  | 6                         | 6     |

За июль - сентябрь 2021г.

| 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 июля 2021 г.                               | 0   | 0  | 8                         | 8     |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 3            | Средства, списанные как безнадежные  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 4            | Прочие движения  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2021 г.                           | 0   | 0  | 8                         | 8     |

Детальная информация о движении резервов под обесценение 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.

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

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

тыс. руб.

Таблица 38.1

| Номер строки | Наименование показателя   | За январь-сентябрь 2022 г. | За январь-сентябрь 2021 г. | За июль-сентябрь 2022 г. | За июль-сентябрь 2021 г. |
|--------------|---|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2   | 3                          | 4                          | 5                        | 6                        |
| 1            | Доходы от сдачи имущества в аренду  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 2            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 3            | Расходы на ремонт   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 4            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества             | 0                          | 2530                       | 0                        | 0                        |
| 5            | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества                    | 0                          | (8 580)                    | 0                        | 0                        |
| 6            | Расходы на содержание имущества   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 7            | Амортизация недвижимости  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 7.1          | Прочее  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 8            | Итого   | 0                          | (6 050)                    | 0                        | 0                        |

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

тыс.руб.

Таблица 41.1

| Номер строки   | Наименование показателя   | За январь-сентябрь 2022 г. | За январь-сентябрь 2021 г. | За июль-сентябрь 2022 г. | За июль-сентябрь 2021 г. |
|--|---|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1  | 2   | 3                          | 4                          | 5                        | 6                        |
| <b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b> |   |                            |                            |                          |                          |
| 43   | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 44   | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению  | 2 106                      | 6 285                      | 282                      | 1 785                    |
| 48   | Итого   | <b>2 106</b>               | <b>6 285</b>               | <b>282</b>               | <b>1 785</b>             |
| 56   | Всего   | <b>2 106</b>               | <b>6 285</b>               | <b>282</b>               | <b>1 785</b>             |

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

тыс.руб.

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя   | За январь-сентябрь 2022 г. | За январь-сентябрь 2021 г. | За июль-сентябрь 2022 г. | За июль - сентябрь 2021 г. |
|--------------|---|----------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 1            | 2   | 3                          | 4                          | 5                        | 6                          |
| 1            | Расходы по оплате труда   | 13188                      | 19298                      | 4147                     | 5619                       |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 2200                       | 3165                       | 687                      | 917                        |
| 3            | Расходы по пенсионному плану  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                          |
| 4            | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям                      | 0                          | 0                          | 0                        | 0                          |
| 4.1          | Расходы по выходным пособиям  | 140                        | 0                          | 0                        | 0                          |
| 5            | Прочее  | 0                          | 379                        | 0                        | 127                        |
| 6            | Итого   | 15528                      | 22842                      | 4834                     | 6663                       |

42.1. Расходы по оплате труда за январь-сентябрь 2022 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года 13 188 тысяч рублей (за январь-сентябрь 2021 года не включаются выплаты вознаграждений работникам по итогам года). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-сентябрь 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 200 тысяч рублей (за январь-сентябрь 2021 года: 3 165 тысяч рублей). По строке 1 "Расходы по оплате труда" за январь-сентябрь 2022 года включаются, в том числе расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников.

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

тыс.руб.

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя   | За январь-сентябрь 2022 г. | За январь-сентябрь 2021 г. | За июль-сентябрь 2022 г. | За июль-сентябрь 2022 г. |
|--------------|---|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2   | 3                          | 4                          | 5                        | 6                        |
| 4            | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов  | 25                         | 550                        | 6                        | 14                       |
| 5            | Расходы по комиссии за клиринг  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 6            | Биржевые сборы  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 7            | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов     | 148                        | 284                        | 4                        | 175                      |
| 8            | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 9            | Расходы на услуги трансфер-агентов  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 10           | Расходы на технические услуги   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 10.1         | Расходы на рекламу при оказании услуг   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 10.2         | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 10.3         | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 11           | Прочее  | 0                          | 2                          | 0                        | 0                        |
| 12           | Итого   | <b>173</b>                 | <b>836</b>                 | <b>10</b>                | <b>189</b>               |

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

тыс.руб.

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За январь-сентябрь 2022 г. | За январь-сентябрь 2021 г. | За июль-сентябрь 2022 г. | За июль-сентябрь 2021 г. |
|--------------|--|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2  | 3                          | 4                          | 5                        | 6                        |
| 2            | Амортизация основных средств   | 0                          | 7                          | 0                        | 0                        |
| 3            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 0                          | 400                        | 0                        | 136                      |
| 4            | Расходы по аренде  | 1371                       | 2359                       | 457                      | 786                      |
| 6            | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)          | 2020                       | 1884                       | 603                      | 531                      |
| 9            | Расходы на юридические и консультационные услуги                     | 79                         | 67                         | 19                       | 11                       |
| 10           | Расходы на создание резервов - оценочных начислений                  | 0                          | 1617                       | 0                        | 515                      |
| 12           | Транспортные расходы   | 17                         | 22                         | 6                        | 6                        |
| 13           | Командировочные расходы  | 13                         | 99                         | 0                        | 59                       |
| 14           | Штрафы, пени   | 2                          | 24                         | 0                        | 22                       |
| 15           | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов        | 28                         | 36                         | 9                        | 12                       |
| 16           | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль          | 0                          | 144                        | 0                        | 0                        |
| 17           | Прочие административные расходы                                      | 712                        | 388                        | 185                      | 136                      |
| 18           | <b>Итого</b>   | <b>4242</b>                | <b>7047</b>                | <b>1279</b>              | <b>2214</b>              |

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 30.09.2022 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала.

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

### Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2022 г. | За 9 месяцев 2021 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| 1            | 2                       | 3                    | 4                    | 5                                     | 6  |
| 5            | Прочие расходы          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0  |
| 6            | Итого                   | 0                    | 0                    | 0                                     | 0  |

## Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации  | Описание  |
|--------------|--|---|
| 1            | 2  | 3   |
| 1            | Характер арендной деятельности арендатора  | Краткосрочные арендные обязательства.   |
| 2            | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде   | 304   |
| 3            | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды  | Компания использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды при аренде |
| 4            | Операции продажи с обратной арендой  | нет   |
| 5            | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | 0   |

Общество для ведения деятельности арендует офисные помещения и на основании профессионального суждения использует освобождение, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды.

В соответствии с п. 6 МСФО 16 «Аренда» Общество признают арендные платежи по таким договорам в

### Примечание 47. Аренда

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

тыс.руб.

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя   | За период с 01 января по 30 сентября 2022г. | За период с 01 января по 30 сентября 2021г. |
|--------------|---|---|---|
| 1            | 2   | 3   | 4   |
| 1            | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:  | 1371  | 2359  |
| 2            | проценты уплаченные   | 0   | 0   |
| 3            | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 1371  | 2359  |
| 4            | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде  | 0   | 0   |
| 5            | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:  | 0   | 0   |
| 6            | платежи в погашение обязательств по договорам аренды  | 0   | 0   |
| 7            | Итого отток денежных средств  | 1371  | 2359  |

## Примечание 48. Налог на прибыль

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя                                 | За 9 месяцев 2022 г. | За 9 месяцев 2021 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|---|----------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| 1            | 2   | 3                    | 4                    | 5                                     | 6  |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | 594                  | 781                  | 199                                   | 303                                      |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (3 660)              | (5 357)              | (1 220)                               | (1 642)                                  |
| 4            | Итого, в том числе:                                     | <b>(3 066)</b>       | <b>(4 576)</b>       | <b>(1 021)</b>                        | <b>(1 339)</b>                           |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | <b>(3 066)</b>       | <b>(4 576)</b>       | <b>(1 021)</b>                        | <b>(1 339)</b>                           |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 30.09.2022 году составляет 20 процентов (в 01.01.2022 г. 20 процентов ).

## Дивиденды

тыс.руб.

Таблица 49.1

| Номер строки | Наименование показателя                                     | За январь - сентябрь 2022 г. |                             | За январь - сентябрь 2021 г. |                             |
|--------------|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|              |   | По обыкновенным акциям       | По привилегированным акциям | По обыкновенным акциям       | По привилегированным акциям |
| 1            | 2   | 3                            | 4                           | 5                            | 6                           |
| 1            | Дивиденды к выплате на начало отчетного периода             | 0                            | 0                           | 0                            | 0                           |
| 2            | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода          | 0                            | 0                           | 6426                         | 0                           |
| 3            | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода          | 0                            | 0                           | (6 426)                      | 0                           |
| 4            | Дивиденды к выплате на конец отчетного периода              | 0                            | 0                           | 0                            | 0                           |
| 5            | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | 0                            | 0                           | 0                            | 0                           |

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации в 2021 году.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 30.09.2022 года нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации составила 0 тысяч рублей (за 01.01.2022г.: 0 тысяч рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некорпоративной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Сумма непризнанных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 30.09.2022 года составляет 0 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 0 тысяч рублей).