

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
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, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие отсутствует. Конечный бенефициар - Анисимов С.Е.
12	МСФО (IAS) 1,	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой	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) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
16	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ КРЫМСКИЙ ВАЛ, Д. 3, СТР. 2, ПОМЕЩ. 1/1/3
17	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ КРЫМСКИЙ ВАЛ, Д. 3, СТР. 2, ПОМЕЩ. 1/1/3
18	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	По состоянию на 31.12.2022 численность 12, на 31.12.2021 - 14
19	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубли

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>Для российской экономики 2022 год стал временем тяжелых потрясений и трансформации на фоне обвала котировок в феврале, давления санкций, закрытия отчетности ряда компаний, ухода иностранных инвесторов и роста неопределенности.</p> <p>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.</p> <p>Индекс Мосбиржи с начала года обвалился примерно на 38%. Долларовый индекс РТС упал с начала января примерно на 23,5%. Вызовом для российского рынка стало отсутствие активных маркетмейкеров и рост доли частных инвесторов в структуре торгов — все это привело к высокой волатильности российского рынка.</p> <p>Решающими факторами для российского рынка в 2023 году по-прежнему будут оставаться геополитика, степень санкционного давления, макроэкономическая ситуация в стране и внутренние регуляторные изменения, в частности в плане налогообложения и экспортных ограничений.</p> <p>Руководство Общества не исключает, что экономическая ситуация в Российской Федерации и в мире в целом может оказать негативное влияние на деятельность Общества в будущем и предпринимает все необходимые меры для минимизации возможных последствий.</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	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности является МСФО (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". Несмотря на отсутствие некоторых примечаний, их нумерация сохранена в соответствии с Положением №532-П (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П), Учетная политика НФО с 01.01.2018, утвержденная приказом №1229-1 от 29.12.2017
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	Реклассификации сравнительных сумм в 2022 году не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации сравнительных сумм в 2022 году не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации сравнительных сумм в 2022 году не проводилась
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
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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 имеющих 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. В 2022 году допущения Указания 6073-У от 25.02.2022 Обществом не применялись
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 Обществом 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	Активы и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоценивается по официальному курсу этой валюты к рублю, установленным Центральным Банком. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. Совершение операций по счетам в иностранной валюте производится с соблюдением валютного законодательства Российской Федерации.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом	НФО не учитывает изменения общей покупательной способности рубля по сравнению с предыдущими периодами.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	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 планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	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

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>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.</p> <p>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</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>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.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Текущая бизнес-модель Общества 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 Обществом 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</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	У Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	К финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости в Компании относятся выданные займы и дебиторская задолженность
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно	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 Общество 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, 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, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество 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

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяем

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

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, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	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 недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	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, Общество 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.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Учет операций Общества с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П. Аналитический НМА ведется по инвентарным объектам. Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.</p> <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: программное обеспечение, лицензии и франшизы, товарные марки, интернет-сайт, прочее</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования	НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами

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

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Общество 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 Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной	У Общества 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	Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<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"> • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • уполномоченным лицом или уполномоченным органом организации принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); • ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются <p>Аналитический учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи, ведется по инвентарным объектам. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. 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, 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, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На основании профессионального суждения на дату заключения договора Общество 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.
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 которых указанное право применяется	Общество 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"> • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Учет ведется отдельно по каждому кредитору и в рамках каждого заключенного договора.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>акции в количестве 378 002 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 определ-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, 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, 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.</p> <p>Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.</p> <p>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	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. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налог. базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	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. Общество обязано 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 Общества после налогообложения (чистая прибыль общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности общества. Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			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	333	0	333	1048	0	1048
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	333	0	333	1048	0	1048

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у АО "Металлинвесттраст" были остатки денежных средств в __1__ кредитных организациях, из них в Банк ГПБ (АО) - 333 тыс.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств; По состоянию на 31.12.2021 года у АО "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 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2022 0 тысяч рублей).

5.1.3. Все денежные средства находятся в российских банках. По состоянию на 31.12.2022 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 333тыс.руб., в валюте других стран отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021 года остатки денежных средств в валюте российской федерации -1048тыс.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, размещенные в банках, имеющих рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включенные 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.

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	333	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	333	1 048

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2022

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:	1 048	0	0	1 048
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 048	0	0	1 048
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	26 796	0	0	26 796
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 796	0	0	26 796
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27 511)	0	0	(27 511)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27 511)	0	0	(27 511)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	333	0	0	333
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	333	0	0	333

На 31.12.2021

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:	78 366	0	0	78 366
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	78 366	0	0	78 366
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(77 749)	0	0	(77 749)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(77 749)	0	0	(77 749)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 048	0	0	1 048
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 048	0	0	1 048

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2022

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, в том числе:	0	0	0	0
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	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

На 31.12.2021

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, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	0	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2)	0	0	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	0	0	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	68 562	80 947
2	Прочие долевые инструменты, 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	68 562	80 947

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, классифицированные в состав 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 высоко ликвидными.

6.1.3. Номинальная стоимость всех ценных бумаг выражена в валюте РФ. 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. Данные о чувствительности доходов Общества к рыночным индексам представлены в таблице 52.17.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	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:	68 562	80 947
6	Правительства Российской Федерации	68 562	3 728
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	4 172
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	34 399
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	38 648
12	Итого	68 562	80 947

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 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Правительства Российской Федерации	68 562	3 728
2	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	3 315
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	34 292
4	нефинансовых организациях	0	33 045

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

	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	На 31.12.2022	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	нефинансовых организациях	0	5 603

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			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	2	0	2	5	0	5
13	Итого	2	0	2	5	0	5

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в __1__ кредитных организациях. Из них в АО "Альфа-Банк" - 2 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 31.12.2022 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 2 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

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

На 31.12.2022

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	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	222 913	0	222 913
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 913	0	222 913
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(222 916)	0	(222 916)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(222 916)	0	(222 916)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2

На 31.12.2021

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	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	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107 735	0	107 735
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107 735	0	107 735
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(107 743)	0	(107 743)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(107 743)	0	(107 743)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			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

11.1.1. В апреле 2021г. займ выданный физическому лицу был погашен.

11.1.2. В 2021г. Заемщиком было физическое лицо - акционер АО "Металлинвесттраст". Займ был выдан в рублях. Заемщики находился на территории РФ. Займ был выдан Компанией под фиксированную ставку процента. Размер процентной ставки учитывал риск заёмщика. Таким образом, у Компании отсутствует необходимость оценивать чувствительность процентных доходов по займам к изменениям рыночной ситуации

11.1.3. Заем был обеспечен (переданы в залог акции АО "Металлинвесттраст" в количестве 90495 шт)

11.1.4. Справедливая стоимость займов не отличается существенно от их стоимости , показанной в балансе. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения (3 уровень иерархии)

тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			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
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 363	5	5 358	7 253	7	7 246
6	Прочая дебиторская задолженность	12	6	6	17	6	11
7	Итого	5 375	11	5 364	7 270	13	7 257

12.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года дебиторская задолженность клиентов : задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления - 5364 тыс.руб.. По состоянию на 31.12.2021 года дебиторская задолженность клиентов : задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления - 7257 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 существенна и составляет более пяти процентов 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 31.12.2022			На 31.12.2021		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
АО НПФ "Гефест"	4 812	4	4 808	2 851	3	2 848
ПФР	549	1	548	2 774	3	2 771
СОЮЗ "ПЕРВАЯ СРО БУКМЕКЕРС"	0	0	0	1 500	2	1 498

По состоянию на 31.12.2022 Дебиторская задолженность составляет: АО НПФ "Гефест" - 89.6%, ПФР - 10.2%; по состоянию на 31.12.2021 Дебиторская задолженность составляет: АО НПФ "Гефест" - 39%, ПФР - 38%, Союз "Первая СРО Букмекеров" - 21%. По остальным дебиторам задолженность составляет менее 0.2%

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2022

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	18	7 271
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	12	12
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 253	0	0	0	0	7 253
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 468	0	285 466	0	142 942	435 876
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	285 466	0	142 942	428 408
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 468	0	0	0	0	7 468
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 358)	0	(285 466)	0	(142 948)	(437 772)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	(285 466)	0	(142 948)	(428 414)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(9 358)	0	-	0	-	(9 358)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 363	0	0	0	12	5 375
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)	5 363	0	0	0	0	5 363
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

На 31.12.2021

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	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	0	0	0	0	6	6
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16 557	0	0	0	0	16 557
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14 018	0	152 058	0	18 389	184 465
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	152 058	0	18 389	170 447
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	14 018	0	0	0	0	14 018
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23 322)	0	(152 058)	0	(18 384)	(193 764)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	(152 058)	0	(18 384)	(170 442)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(23 322)	0	-	0	-	(23 322)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 253	0	0	0	17	7 270
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	11	11
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 253	0	0	0	0	7 253
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

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

На 31.12.2022

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	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
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7	0	0	0	0	7
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)	7	0	0	0	0	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9)	0	0	0	-	(9)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	0	0	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(9)	0	0	0	-	(9)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	0	0	0	6	11
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)	5	0	0	0	0	5
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

На 31.12.2021

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	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16	0	0	0	0	16
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13	0	0	0	0	13
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)	13	0	0	0	0	13
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(22)	0	0	0	-	(22)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	0	0	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(22)	0	0	0	-	(22)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7	0	0	0	6	13
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)	7	0	0	0	0	7
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1

Номер	Наименование показателя	Инвестиционное	Активы в форме права пользования,	Капитальные	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 года, в том числе:	15 050	0	0	15 050
10	Выбытие	(6 470)	0	0	(6 470)
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(8 580)	0	0	(8 580)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года, в том числе:	0	0	0	0
22	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года, в том числе:	0	0	0	0
39	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года, в том числе:	0	0	0	0

17.1.1. Инвестиционное имущество -земельный участок, который в 2020 году был переквалифицирован в инвестиционное имущество из активов, предназначенных для продажи и был

17.1.2. Справедливая стоимость ЗУ определялась на основании заключения независимого оценщика (3 уровень иерархии)

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	1 890	108	0	1 998
2	Накопленная амортизация на 01.01.2021 года	(1 477)	(60)	0	-1 537
3	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	413	48		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
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	227	15	0	242
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	2 199	108	0	2 307
15	Накопленная амортизация на 31.12.2021 года	(1 973)	(93)	0	(2 066)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	2 199	108	0	2 307
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2022 года	(1 973)	(93)	0	(2 066)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	226	15		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	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	(519)	(4)	0	(523)
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
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	67	11	0	78
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года	2 559	108	0	2 667
28	Накопленная амортизация на 31.12.2022 года	(2 492)	(97)	0	(2 589)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	67	11		78

18.1.1. Стоимость полностью самортизированных НМА по состоянию на 31.12.2022 составляет 2355 тыс.рублей. У Компании отсутствует НМА с неопределенным сроком полезного использования

18.1.2. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью

Основные средства и капитальные вложения в них

тыс.руб.

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 года, в том числе:	0	7	0	0	0	0	0	0	0	7
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	355	0	0	0	0	0	0	0	355
3	накопленная амортизация	0	(347)	0	0	0	0	0	0	0	(347)
10	Амортизация	0	(7)	0	0	0	0	0	0	0	(7)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	355	0	0	0	0	0	0	0	355
23	накопленная амортизация	0	(355)	0	0	0	0	0	0	0	(355)
25	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	355	0	0	0	0	0	0	0	355
27	накопленная амортизация	0	(355)	0	0	0	0	0	0	0	(355)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	355	0	0	0	0	0	0	0	355
47	накопленная амортизация	0	(355)	0	0	0	0	0	0	0	(355)

19.1.1. Представленная в балансе стоимость основных средств, по мнению руководства, совпадает со справедливой стоимостью

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			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	23	0	23	13	0	13
2	Расчеты с персоналом	6	0	6	5	0	5
3	Расчеты по социальному страхованию	74	0	74	74	0	74
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84	0	84	144	0	144
10	Прочее	4	0	4	4	0	4
11	Итого	191	0	191	240	0	240

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	24	28	0	0	52
8	Признание в составе расходов	0	(24)	(28)	0	0	(52)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01 января 2022г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	89	14	0	0	103
22	Признание в составе расходов	0	(89)	(14)	0	0	(103)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022г., в том числе:	0	0	0	0	0	0

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2022

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2022г.	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0
3	Списание за счет резерва	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022г.	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 декабря 2021г.	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0
3	Списание за счет резерва	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021г.	0	0	0	0	0	0

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	33	33
19	Прочая кредиторская задолженность	30	29
20	Итого	63	62

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.

тыс.руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	2 142	2 023
10	Итого	2 142	2 023

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных	Номинальная стоимость	Количество привилегированных	Номинальная стоимость	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2021 г.	420000	42 000	0	0	0	42 000
4.1	Остаток на 31.12.2021 г.	420000	42 000	0	0	0	42 000
5	На 01.01.2022 г.	420000	42 000	0	0	0	42 000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	(41 998)	(4 200)	0	0	0	(4 200)
9	На 31.12.2022 г.	378002	37 800	0	0	0	37 800

30.1.1. По состоянию на 01 января 2022 г: добавочный капитал общества в размере 85860 тыс.руб. состоял из: - эмиссионный доход - 6000 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 79860 тыс.руб.; резервный капитал 3296 тыс.руб. был создан в соответствии с Уставом Общества. В 2022г. Общество погасило выкупленные собственные акции на сумму 13279 тыс.руб. (количество 41998 шт по цене 316 рублей 18 копеек), а так же учредителями Общество было принято решение о погашении убытка 2021 года за счет резервного фонда в размере 3296 тыс. рублей и за счет взносов учредителей на сумму 21 401 тыс.рублей. По состоянию на 31 января 2022г: добавочный капитал общества в размере 64 458 тыс.руб. состоит из: - эмиссионный доход - 6000 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 58 459 тыс.руб.; резервный капитал - отсутствует. Никаких прочих движений по уставному капиталу общества не было. Все выпущенные в обращение акции АО "Металлинвесттраст" 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. Часть акций Общества находится в залоге, количество заложенных акций - 93.023 штук

30.1.2. В 2022 году акционерам дивиденды не выплачивались, в 2021 году акционерам были выплачены дивиденды в размере 6 426 тыс.руб

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Управление капиталом

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

31.2. В течение 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (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 20253 тысяч рублей на 31.12.2022 (по состоянию на 31.12.2021 не менее 20282 тысяч рублей)

31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 66512 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 79714 тысяч рублей).

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

За 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:	291	(1 360)	0	0	(1 069)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	291	(1 360)	0	0	(1 069)
10	Итого	291	(1 360)	0	0	(1 069)

За 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:	85	(4 165)	0	0	(4 080)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	85	(4 165)	0	0	(4 080)
10	Итого	85	(4 165)	0	0	(4 080)

тыс.руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2022г.	За период с 01 января по 31 декабря 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 080	6 732
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 080	6 427
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	305
15	Итого	6 080	6 732

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

За 2022 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2022г.	-	-	13	13
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	(2)	(2)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	-	-	11	11

За 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 2021г.	-	10	22	32
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	(10)	(9)	(19)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021г.	-	-	13	13

37.1.1. Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11, дебиторской задолженности - в примечании 12.

тыс.руб.

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022г.	За период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021г.
1	2	3	4
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	0	2 530
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества	0	(8 580)
8	Итого	0	(6 050)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022г.	За период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента,			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7469	13412
48	Итого	7 469	13 412
56	Всего	7 469	13 412

41.1.1. Структура выручки:

Наименование	Сумма	Сумма
ДУ ЗПИФ	608	1 222
ДУ ПФР	549	2 774
ДУ НПФ	4 651	2 270
ДУ прочие	1 661	7 146

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2022г	За период с 01 января по 31 декабря 2021г
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	18 155	27 074
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 000	4 218
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	140	156
5	Прочее	5	0
6	Итого	21 300	31 448

42.1.1. Расходы по оплате труда это выплата краткосрочных вознаграждений

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2022г	За период с 01 января по 31 декабря 2021г
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	3	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	132	562
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	148	324
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
11	Прочее	0	2
12	Итого	283	888

По данным за 2022г в строке "Прочее" отражены следующие расходы: комиссия брокера 0.44тыс.руб. По данным за 2021г в строке "Прочее" отражены следующие расходы: комиссия брокера 2 тыс.руб

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2022г	За период с 01 января по 31 декабря 2021г
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 009	1 907
2	Амортизация основных средств	0	7
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	523	529
4	Расходы по аренде	1 828	3 145
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	571	678
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	28	90
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	23	30
13	Командировочные расходы	13	99
14	Штрафы, пени	2	24
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	38	48
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	144
17	Прочие административные расходы	394	486
18	Итого	5 430	7 187

тыс.руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2022г	За период с 01 января по 31 декабря 2021г
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	2
8	Прочие доходы	3	0
9	Итого	3	2

**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.

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 качестве расхода линейным методом в течение срока аренды

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2022г	За период с 01 января по 31 декабря 2021г
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1828	3145
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1828	3145
7	Итого отток денежных средств	1828	3145

тыс.руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2022г	За период с 01 января по 31 декабря 2021г
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	2
5	Прочие расходы	9 079	0
6	Итого	9 079	2

Прочий расход в размере 9 079 тыс.рублей - финансовый результат от погашения акций, выкупленных у акционеров в июне 2021г.

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2022г	За период с 01 января по 31 декабря 2021г
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	774	986
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 932)	(5 778)
4	Итого, в том числе:	(3 158)	(4 792)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 158)	(4 792)

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

на 31 декабря 2021года	20%
на 31 декабря 2022года	20%

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2022г	За период с 01 января по 31 декабря 2021г
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(23 608)	(29 490)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022год: 20%; 2021 год: 20%)	(4 722)	(5 898)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1821	1434
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1821	1434
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(258)	(329)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 159)	(4 792)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2021г
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Займы и кредиты	-	-	-	-
2	Обязательства по оплате вознаграждения	428	23	-	405
3	Расчеты с прочими дебиторами (минус резервы)	1	-	-	1
4	Расчеты с покупателями и клиентами (минус резервы)	1	-	-	1
5	Резервы под обесценение денежных средств	-	-	-	-
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	-	(438)	-	438
7	Расчеты с поставщиками подрядчиками (минус резерв)	-	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового актива	430	(415)	-	845
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	10513	4360		6153
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	10943	3945	-	6998
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Основные средства	-	-	-	-
12	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
	Долгосрочные активы для продажи	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	12	12	-	-
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	12	12	-	-
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	10931	3933	-	6998
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	10931	3933	-	6998

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2020г
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Займы и кредиты	-	(2)	-	2
2	Обязательства по оплате вознаграждения	405	10	-	394
3	Расчеты с прочими дебиторами (минус резервы)	1	-	-	1
4	Расчеты с покупателями и клиентами (минус резервы)	1	(2)	-	3
5	Резервы под обесценение денежных средств	-	-	-	-
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	438	438	-	-
7	Расчеты с поставщиками подрядчиками (минус резерв)	-	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового актива	845	444	-	400
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	6153	4702		1451
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6998	5146	-	1851
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Основные средства	-	(1)	-	1
12	Инвестиционное имущество	-	(610)	-	610
	Долгосрочные активы для продажи	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	-	(21)	-	21
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(632)	-	632
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6998	5778	-	1219
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6998	5778	-	1219

тыс.руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2022г		За период с 01 января по 31 декабря 2021г	
		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.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

49.1.3. Сумма нераспределенной прибыли на 01.01.2022 года - 1266 тыс.руб.; на 01.01.2021 - 7720 тыс.руб. (дивиденды в 2021 годы выплачены по итогам 2020 года; в 2020 году - по итогам 2019года)

Управление кредитными рисками

Данные по кредитным рискам, рейтингам и срокам исполнения всех представленных в отчетности финансовых активов и финансовых обязательств представлены выше в соответствующих примечаниях, касающихся указанных финансовых активов и финансовых обязательств

Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
За 2022 год

тыс.руб.
Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтин г А	Рейтин г В	Рейтин г С	Рейтин г D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	68562	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	68562	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	68562	0	0	0	0
27	Итого	68562	0	0	0	0

За 2021 год

тыс.руб.
Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтин г А	Рейтин г В	Рейтин г С	Рейтин г D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	80947	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	80947	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	3728	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4172	0	0	0	0
5	иностранных государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	34399	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	38648	0	0	0	0
27	Итого	80947	0	0	0	0

Управление рисками

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

За 2022 год

тыс.руб.
Таблица 52.12

Номер строк и	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	333	0	0	333
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	68562	0	0	68562
	в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	68562	0	0	68562
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	5366	0	0	5366
	в том числе:				
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2	0	0	2
11	дебиторская задолженность	5364	0	0	5364
16	Прочие активы	191	0	0	191
17	Итого активов	74452	0	0	74452
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	63			63
	в том числе:				
25	кредиторская задолженность	63	0	0	63
27	Прочие обязательства	2142	0	0	2142
28	Итого обязательств	2205	0	0	2205
29	Чистая балансовая позиция	72247	0	0	72247

За 2021 год

тыс.руб.
Таблица 52.12

Номер строк и	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1048	0	0	1048
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	80947	0	0	80947
	в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	80947	0	0	80947
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	7262	0	0	7262
	в том числе:				
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	0	0	5
11	дебиторская задолженность	7257	0	0	7257
16	Прочие активы	240	0	0	240
17	Итого активов	89497	0	0	89497
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	241			241
	в том числе:				
25	кредиторская задолженность	241	0	0	241
27	Прочие обязательства	2023	0	0	2023
28	Итого обязательств	2264	0	0	2264
29	Чистая балансовая позиция	87233	0	0	87233

Управление рисками
Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 года
За 2022 год

тыс.руб.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	333	0	0	333
2	денежные средства на расчетных счетах	333	0	0	333
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	30985	37576	0	68561
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	30985	37576	0	68561
7	Правительства Российской Федерации	30986	37576	0	68562
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2	0	0	2
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	0	0	2
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5364	0	0	5364
65	дебиторская задолженность клиентов	5364	0	0	5364
71	Итого активов	36684	37576	0	74260
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	63	0	0	63
111	прочая кредиторская задолженность	63	0	0	63
113	Итого обязательств	63	0	0	63
114	Итого разрыв ликвидности	36621	37576	0	74197

За 2021 год

тыс.руб.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1048	0	0	1048
2	денежные средства на расчетных счетах	1048	0	0	1048
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15854	40513	26135	82502
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	15854	40513	26135	82502
7	Правительства Российской Федерации	0	3728	0	3728
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	4172	4172
9	иностранных государств	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	12356	14764	7278	34398
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	3498	22021	14685	40204
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	5
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5	0	0	5
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7257	0	0	7257
65	дебиторская задолженность клиентов	7257	0	0	7257
71	Итого активов	24164	40513	26135	90812
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	62	0	0	62
111	прочая кредиторская задолженность	62	0	0	62
113	Итого обязательств	62	0	0	62
114	Итого разрыв ликвидности	24102	40513	26135	90750

Управление рисками
Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2022 года

За 2022 год

тыс.руб.
Таблица 52.15

Номер строк и	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	333	0	0	0	333
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	68562	0	0	0	68562
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	68562	0	0	0	68562
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5366	0	0	0	5366
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	2	0	0	0	2
15,1	Прочие активы	5363	0	0	0	5363
16	Итого активов	191	0	0	0	191
16	Итого активов	74260	0	0	0	74260
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	63	0	0	0	63
24	кредиторская задолженность	63	0	0	0	63
26	Итого обязательств	63	0	0	0	63
27	Чистая балансовая позиция	74197	0	0	0	74197

За 2021 год

тыс.руб.
Таблица 52.15

Номер строк и	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1048	0	0	0	1048
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	80947	0	0	0	80947
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	80947	0	0	0	80947
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7262	0	0	0	7262
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	5	0	0	0	5
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
15,1	Прочие активы	7257	0	0	0	7257
16	Итого активов	241	0	0	0	241
16	Итого активов	89257	0	0	0	89257
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	376	0	0	0	376
24	кредиторская задолженность	376	0	0	0	376
26	Итого обязательств	376	0	0	0	376
27	Чистая балансовая позиция	88881	0	0	0	88881

Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 года

Таблица 52.16

АО «Металлинвесттраст» не имеет процентных активов и процентных обязательств с плавающей процентной ставкой. Влияние изменения рыночной процентной ставки по процентным активам отражается в справедливой стоимости таких активов. Значительная часть процентных доходов и процентных расходов формируется за счет купонного дохода по ценным бумагам считаем, что изменение рыночной процентной ставки не окажет значительного влияния на финансовые показатели Общества. Данные по кредитным рискам, рейтингам и срокам исполнения всех представленных в отчетности финансовых активов представлены выше в соответствующих примечаниях, касающихся указанных финансовых активов.

Управление рисками
Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строк и	Рыночные индексы	Изменение допущений	2022 г.		2021 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложени я	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложени я	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	4	5
1	Индекс МосБиржи IMOEX	-15%	0	0	0	0
2	Индекс государственные облигации RGBITR	-3%	0	-0,15%	0	-0,60%
3	Индекс корпорационные облигации RUCBITR	-2%	0	-1,84%	0	-1,56%

Условные обязательства

По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в судебных процессах, в которых оно выступает в качестве истца либо ответчика, не имеет договорных обязательств капитального характера, не существует иных условий и ограничений, которые приводили бы к возникновению обязательств условного характера.

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

За 2022 год

тыс.руб.
Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	68562	0	0	68562
2	финансовые активы, в том числе:	68562	0	0	68562
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	68562	0	0	68562
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	68562	0	0	68562
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	68562	0	0	68562

на 31 декабря 2021 года

За 2021 год

тыс.руб.
Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	74380	5710	0	80090
2	финансовые активы, в том числе:	74380	5710	0	80090
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	74380	5710	0	80090
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	74380	5710	0	80090
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3728	0	0	3728
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	3315	0	0	3315
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	34292	107		34399
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	33045	5603		38648

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2022 года

На 31 декабря 2022 года

тыс.руб.
Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7

На 31 декабря 2021 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 567	Методика оценки НФА АО НРД	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	6 567	Методика оценки НФА АО НРД	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 567	Методика оценки НФА АО НРД	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 567	Методика оценки НФА АО НРД	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	857	Методика оценки НФА АО НРД	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	107	Методика оценки НФА АО НРД	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 603	Методика оценки НФА АО НРД	0	0	0

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

на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	335	0	5364	5699	5699
2	денежные средства, в том числе:	333	0	0	333	333
5	денежные средства на расчетных счетах	333	0	0	333	333
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2	0	5364	5366	5366
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2	0	0	2	2
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	0	0	2	2
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	5364	5364	5364
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	5364	5364	5364
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	63	63	63
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	63	63	63
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	63	63	63
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	63	63	63

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

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

на 01 января 2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1048	0	14514	15567	15567
2	денежные средства, в том числе:	1048	0	0	1048	1048
5	денежные средства на расчетных счетах	1048	0	0	1048	1048
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	7257	7262	7262
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	5	0	0	5	5
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5	0	0	5	5
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	7257	7257	7257
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	7257	7257	7257
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	62	62	62
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	62	62	62
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	62	62	62

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

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

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 31 декабря 2022 года**

тыс.руб.
Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	7 916	0	0	7 916

за 31 декабря 2021 года

тыс.руб.
Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	286	286
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	286	286
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	14 256	0	0	14 256

Расходы на ключевой управленческий персонал представляют собой только краткосрочные вознаграждения: ежемесячная оплата труда, начисления в социальные фонды и резерв отпусков

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс.руб.
Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022г.	31 декабря 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 176	14 256
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

58.3.1. Для расчета показателей к ключевому управленческому персоналу Компания относит: генерального директора, заместителей генерального директора, членов совета директоров, которые являются сотрудниками Компании

События после окончания отчетного периода

Примечание 59

1. На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности произошла смена акционеров и конечных бенефициаров Общества. 06.02.2023 единственным акционером (100% акций 378002 шт номиналом 100,00 рублей) и конечным бенефициаром стал Башкиров Виктор Владимирович.
2. 01.03.2023 единственным акционером Общества принято Решение об изменении наименования Общества на АО«АМ–Инвест» и утверждении Устава в новой редакции. По состоянию на 15.03.2023 подано заявление о внесении изменения в ЕГРЮЛ – изменение не зарегистрированы
3. Корректирующие события после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор

Сотников В.Н.

"15" марта 2023 года