

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
АО «ДРАГА»  
за 2022 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

125124, Москва,  
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,  
этаж 7, помещение XV, комната 6  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: info@intercom-audit.ru  
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «ДРАГА»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ДРАГА» (полное наименование: Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности»; ОГРН 1037739162240; местонахождение: 197110, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Петровский, ул. Большая Зеленина, д. 8, к.2, литера А, пом. 42Н), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ДРАГА», (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Ключевые вопросы аудита**

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

### **Дебиторская задолженность**

Мы сосредоточились на данном вопросе в связи с существенностью суммы дебиторской задолженности, а также значимостью профессиональных суждений и оценок, необходимых для расчета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности. Резерв под ожидаемые убытки представляет собой оценку руководством ожидаемых кредитных убытков по дебиторской задолженности в соответствии с применяемой методикой.

Соответствующая информация представлена в Примечаниях 4 (пункт 13), 12, 52 (таблицы 52.6, 52.14) в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год.

#### *Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита*

В рамках наших аудиторских процедур мы:

- изучили внутренние документы Организации в отношении методики расчета оценочного резерва под ожидаемые убытки по дебиторской задолженности, оценили соответствие методики требованиям положений Банка России;
- проанализировали значительные допущения, используемые Организацией при построении модели оценки ожидаемых кредитных убытков;
- на выборочной основе провели детальное тестирование в отношении полноты формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения,

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы

приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организации  
действует от имени аудиторской организации на основании  
доверенности от 29.04.2022  
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких  
Елена Владимировна

Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21706002696)

Собко  
Юлия Анатольевна

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;  
местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;  
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;  
ОРНЗ 11606074492

14 апреля 2023 года

**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288565000	40094956	1037739162240	7704011964

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на 31 декабря 2022 г.**

**Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности"  
АО "ДРАГА"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **197110, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ, округ Петровский, ул Большая Зеленина, д.8 к.2 литера А, помещение 42Н**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1 594 074	591 189
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>26</b>	<b>26</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	26	26
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>53 409</b>	<b>56 739</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	6 700	5 843
11	дебиторская задолженность	12	46 709	50 896
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	703	747
17	Нематериальные активы	18	7 109	7 843
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	74 268	99 084
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	26 598	14 533
20	Отложенные налоговые активы	48	48 139	47 691
21	Прочие активы	20	15 578	10 241
22	<b>Итого активов</b>		<b>1 819 903</b>	<b>828 092</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>1 361 481</b>	<b>389 648</b>
27	средства клиентов	23	1 319 629	327 694
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	30 076	51 089
30	кредиторская задолженность	26	11 776	10 866
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 518	4 375
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 171	1 951
36	Прочие обязательства	29	20 354	28 780
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>1 386 524</b>	<b>424 755</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
40	Резервный капитал	30	2 000	2 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		411 379	381 337
52	<b>Итого капитала</b>		<b>433 379</b>	<b>403 337</b>

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
53	Итого капитала и обязательств		1 819 903	828 092

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30 марта 2023 г.



Мурашов Максим Вячеславович  
(инициалы, фамилия)

**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288565000	40094956	1037739162240	7704011964

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2022 г.**

**Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности"  
АО "ДРАГА"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 197110, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ, округ Петровский, ул Большая Зеленина, д.8 к.2 литера А, помещение 42Н

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>		<b>103 254</b>	<b>40 408</b>
4	процентные доходы	34	102 688	40 046
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			2
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	566	360
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	461 889	496 520
16	Расходы на персонал	42	(277 745)	(252 417)
17	Прямые операционные расходы	43	(108 782)	(109 488)
18	Процентные расходы	44	(3 166)	(4 110)
20	Общие и административные расходы	46	(82 407)	(73 485)
22	Прочие доходы	47	3 230	183
23	Прочие расходы	47	(3 542)	(4 713)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		92 733	92 899
25	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>	48	<b>(20 135)</b>	<b>(20 107)</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(20 364)	(19 990)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	228	(117)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		72 598	72 792
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>72 598</b>	<b>72 792</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30 марта 2023 г.



Мурашов Максим Вячеславович  
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288565000	40094956	1037739162240	7704011964

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2022 г.

Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности"  
АО "ДРАГА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 197110, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ, округ Петровский, ул Большая Зеленина, д.8 к.2 литера А, помещение 42Н

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченным фиксированным платежам и	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2021 г.		20 000		2 000											373 483	395 483
4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		20 000		2 000											373 483	395 483
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															72 792	72 792

11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																			(58 778)	<b>(58 778)</b>	
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																					(6 160)	<b>(6 160)</b>
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		20 000		2 000																	381 337	<b>403 337</b>
15	Остаток на 01.01.2022 г.		20 000		2 000																	381 337	<b>403 337</b>
18	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		20 000		2 000																	381 337	<b>403 337</b>
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																					72 598	<b>72 598</b>
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																				(36 396)	<b>(36 396)</b>
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																					(6 160)	<b>(6 160)</b>
29	Остаток на 31.12.2022 г. в том числе:		20 000		2 000																	411 379	<b>433 379</b>

По строке 27 Прочие распределения в пользу акционеров (участников) отражены вознаграждения членов Совета Директоров по итогам деятельности Общества за 2021 год  
По строке 13 Прочие распределения в пользу акционеров (участников) отражены вознаграждения членов Совета Директоров по итогам деятельности Общества за 2020 год

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30 марта 2023 г.



Мурашов Максим Вячеславович  
(инициалы, фамилия)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40288565000	40094956	1037739162240	7704011964

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

Акционерное общество "Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности"  
АО "ДРАГА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 197110, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ, округ Петровский, ул Большая Зеленина, д.8 к.2 литера А, помещение 42Н

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		504 989	532 971
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(177 616)	(172 731)
5	Проценты полученные		101 824	53 076
6	Проценты уплаченные		(3 166)	(4 110)
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		995 017	11 929
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(285 086)	(243 995)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(28 213)	(18 988)
11	Уплаченный налог на прибыль		(36 214)	(25 175)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 501)	2 769
13	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>1 070 035</b>	<b>135 748</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(7 165)	(1 179)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 698)	(5 200)
31	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>(8 863)</b>	<b>(6 379)</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
39	Выплаченные дивиденды		(36 396)	(51 137)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(21 890)	(24 479)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			2
44	<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>		<b>(58 286)</b>	<b>(75 614)</b>
45	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>1 002 885</b>	<b>53 755</b>
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	591 189	537 433

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 594 074	591 189

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30 марта 2023 г.



Мурашов Максим Вячеславович  
(инициалы, фамилия)

## Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

### Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

#### Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	10-000-1-00291
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	26 декабря 2003 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ПАО «Газпром». Наименование конечного бенефициара не раскрывается. В соответствии с положением п. 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 115-ФЗ обязанность по выявлению и ведению списка бенефициарных владельцев не распространяется на юридические лица в которых Российская Федерация владеет более 50 % акций. Доля Российской Федерации в капитале ПАО «Газпром» составляет более 50%.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	197229, Россия, г. Санкт-Петербург, Вн.тер.г. муниципальный округ Лахта-Ольгино, пр-кт Лахтинский, д. 2, к. 3, стр. 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	6
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 8, корп. 2, лит. А, пом. 42Н
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 8, корп. 2, лит. А, пом. 42Н
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	136,00
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России. В течение 2022 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.</p> <p>В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.</p> <p>На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, деятельность Общества не признана пострадавшей от пандемии. Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.</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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет имущества, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в валюте РФ (рублях и копейках) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, содержащим синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности. Финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости активов и обязательств, за исключением аспектов, раскрытых в учетной политике. Активы Общества в соответствии с ОСБУ и иными нормативными актами Банка России оцениваются/переоцениваются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в соответствии с условиями договора.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
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	-

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Общество не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых активов и обязательств за исключением инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отнесением финансового результата в состав прибыли или убытка. Метод ЭСП при расчете процентного дохода применяется только к долгосрочным долговым инструментам, учитываемым по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, учитываемые по амортизированной стоимости, по итогам каждого квартала тестируются на наличие объективных признаков обесценения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: - увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; - уменьшение рублевого эквивалента обязательства. Расходы от переоценки средств в иностранной валюте определяются как: - уменьшение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; - увеличение рублевого эквивалента обязательства.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Учетная политика, принимаемая в Обществе, исходит из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество учитывает изменения в расчетных оценках, за исключением случаев корректировки статей капитала, перспективно посредством включения в прибыль или убыток: - в периоде, когда изменение имело место, если оно влияет только на данный период; - в периоде, когда изменение имело место, и в будущих периодах, если оно влияет как на этот, так и на будущие периоды.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			



7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В 2021-2022 годах изменений учетной политики не происходило.
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	-
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают: наличные средства в кассе; средства на текущих расчетных счетах в кредитных организациях. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору с банком о неснижаемом остатке, классифицируются, как оцениваемые по амортизированной стоимости. Проценты начисляются линейным методом.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, классифицированные при первоначальном признании, как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых 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	Дебиторская задолженность, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности. Для отражения резерва по дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами используется упрощенный подход, при котором на задолженность со сроком возникновения до 90 дней – резервы не начисляются, а со сроками свыше 90 дней – начисляется резерв в размере 30% от суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	-
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Все обязательства учитываются по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	-
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Первоначальной стоимостью инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Часть налога на добавленную стоимость, после распределения по итогам квартала, включается в первоначальную стоимость последним днём квартала.
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	Инвестиционное имущество - недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Общества (полученное при осуществлении уставной деятельности) и предназначенное для получения доходов от: (1) арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)), (2) прироста стоимости этого имущества, (3) или того и другого

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	-
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет: для объектов основных средств, признанных готовыми – 100 000 рублей
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств общество устанавливает (на дату ввода в эксплуатацию) в соответствии с классификационной группой основных средств : Здания и сооружения – 50 лет; Транспорт – 5 лет; Вычислительная техника и офисное оборудование – 3 года; Производственный и хозяйственный инвентарь – 2 года;
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии, торговые марки, деловая репутация.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации. Для определения минимального (инвентарного) объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта нематериального актива, устанавливается стоимостной критерий в размере от 10 000 (десяти тысяч) рублей без учета налога на добавленную стоимость.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	-
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением – 2 года, для нематериальных активов стоимостью до 100 000 (сто тысяч) рублей, 5 лет, если стоимость нематериальных активов от 100 000 (ста тысяч) рублей, но не более срока действия лицензионного договора. Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	-
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников, не включенные в оплату труда. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск).
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	-
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	-
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	-
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	-
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство по отпускам работников. Величина оценочного обязательства по каждому работнику рассчитывается, как произведение количества дней заработанного отпуска на дату признания обязательства, умноженного на средний дневной заработок.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Арендатор должен оценивать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости. Арендатор должен признавать затраты, в составе первоначальной стоимости актива в форме права пользования в момент возникновения у него обязанности в отношении таких затрат. На дату начала аренды арендатор должен оценивать обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество - арендатор принимает решение не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды в отношении краткосрочной аренды либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, арендатор должен признавать арендные платежи по такой аренде в качестве расхода.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается до истечения срока исковой давности
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	-
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество создает Резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений от чистой прибыли до достижения им размера, определенного уставом акционерного общества. Отчисления в Резервный фонд утверждаются решением ОСА.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Общество в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 г. № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» (далее – Положение 490-П) 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 о налогах и сборах. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Если Общество объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление") после отчетного периода, Общество не должна признавать эти дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности".

## Примечание 5. Денежные средства

### Денежные средства

Таблица 5.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	94		94	137		137
2	Денежные средства в пути				8		8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 593 004		1 593 004	590 495		590 495
5	Прочие денежные средства	976		976	549		549
6	<b>Итого</b>	<b>1 594 074</b>		<b>1 594 074</b>	<b>591 189</b>		<b>591 189</b>

Денежные средства по состоянию на 31.12.2022 года в размере 1 593 980 тыс. руб. находятся на счетах в Банк ГПБ (АО). Из них 1 319 628 тыс. руб. это средства для выплаты дивидендов по соглашениям на выплату дивидендов с акционерными обществами, реестры которых ведет АО "ДРАГА". Денежные средства не ограничены в использовании.

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 594 074	591 189
5	<b>Итого</b>	<b>1 594 074</b>	<b>591 189</b>

### Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4  
тыс.руб

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:	590 495		694	591 189
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	590 495		694	591 189
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>63 581 259</b>		<b>14 812</b>	<b>63 596 071</b>
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	63 581 259		14 812	63 596 071
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(62 578 750)</b>		<b>(14 436)</b>	<b>(62 593 186)</b>
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(62 578 750)		(14 436)	(62 593 186)

36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>1 593 004</b>		<b>1 069</b>	<b>1 594 074</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 593 004		1 069	1 594 074

Таблицы заполнены по денежным средствам учитываемым на расчетных и специальных счетах

### Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Таблица 5.4  
тыс.руб

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	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:</b>	<b>537 091</b>		<b>343</b>	<b>537 433</b>
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	537 091		343	537 433
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>42 508 294</b>		<b>9 985</b>	<b>42 518 279</b>
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	42 508 294		9 985	42 518 279
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(42 454 889)</b>		<b>(9 634)</b>	<b>(42 464 524)</b>
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(42 454 889)		(9 634)	(42 464 524)
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:</b>	<b>590 495</b>		<b>694</b>	<b>591 189</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	590 495		694	591 189

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

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

**Таблица 6.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	26	26
6	<b>Итого</b>	<b>26</b>	<b>26</b>

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

**Таблица 6.2**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	<b>Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</b>	<b>26</b>	<b>26</b>
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	26
12	<b>Итого</b>	<b>26</b>	<b>26</b>

В составе финансовых активов учитывается ценная бумага – акция, в кол-ве 1 шт., эмитированная АО НРД. Доход от финансового актива в 2022 году отсутствует. Доход от финансового актива в 2021 году составил 2 т. руб.



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

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

**Таблица 10.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
12	Прочее	6 700		6 700	5 843		5 843
13	<b>Итого</b>	<b>6 700</b>		<b>6 700</b>	<b>5 843</b>		<b>5 843</b>

В составе средств в кредитных организациях отражаются начисленные, но не полученные процентные доходы по банковским договорам. Общества имеет договор с Банк ГПБ (АО) о неснижаемых остатках на расчетных счетах.

Средний доходный процент в 2022 году составил 9,5%, в 2021 году 4,79%. Значительный рост доходного процента связан с резким ростом ставки рефинансирования Центрального банка России в конце февраля 2022 года и ее плавным снижением до 7,5% в течении 2 и 3 квартала 2022 года.

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

**Таблица 10.2**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного 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:		5 843										5 843
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		5 843										5 843

6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>		102 688										102 688
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		102 688										102 688
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>		(101 832)										(101 832)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		(101 832)										(101 832)
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>		6 700										6 700
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		6 700										6 700

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

Таблица 10.2

тыс.руб

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 в индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		1 235										1 235
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		1 235										1 235
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		40 046										40 046
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		40 046										40 046
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		(35 438)										(35 438)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного 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
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		(35 438)										(35 438)
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>		5 843										5 843
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		5 843										5 843

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

### Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	46 497	1 922	44 575	52 419	2 711	49 709
6	Прочая дебиторская задолженность	225 651	223 518	2 134	224 704	223 518	1 187
7	<b>Итого</b>	<b>272 148</b>	<b>225 439</b>	<b>46 709</b>	<b>277 124</b>	<b>226 228</b>	<b>50 896</b>

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по ведению реестра владельцев ценных бумаг в сумме 46 497 тысяч рублей (на 31.12.2021г.: 52 419 тысяч рублей).

### Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

тыс.руб

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:	52 419				224 704	277 124
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	52 419				224 704	277 124
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	497 680				351 051	848 731
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	497 680				351 051	848 731
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(502 568)				(350 104)	(852 672)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(502 568)				(350 104)	(852 672)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 035)					(1 035)

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 035)					(1 035)
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:</b>	<b>46 497</b>				<b>225 651</b>	<b>272 148</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	46 497				225 651	272 148

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)**

**Таблица 12.2**  
тыс.руб

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	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>58 112</b>				<b>226 368</b>	<b>284 480</b>
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	58 112				226 368	284 480
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>532 573</b>				<b>369 944</b>	<b>902 517</b>
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	532 573				369 944	902 517
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(536 500)</b>				<b>(371 603)</b>	<b>(908 104)</b>
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(536 500)				(371 603)	(908 104)
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(1 765)</b>				<b>(4)</b>	<b>(1 770)</b>
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 765)				(4)	(1 770)
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>52 419</b>				<b>224 704</b>	<b>277 124</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	52 419				224 704	277 124

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

Таблица 12.3  
тыс.руб

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	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	(2 711)				(223 518)	(226 228)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 711)				(223 518)	(226 228)
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	(1 040)					(1 040)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 040)					(1 040)
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	794					794
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	794					794
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	1 035					1 035

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
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 035					1 035
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>(1 922)</b>				<b>(223 518)</b>	<b>(225 439)</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 922)				(223 518)	(225 439)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные)**

**Таблица 12.3**  
тыс.руб

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	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	<b>(3 245)</b>				<b>(223 518)</b>	<b>(226 762)</b>
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(3 245)				(223 518)	(226 762)
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>(1 279)</b>					<b>(1 279)</b>
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1 279)					(1 279)
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>179</b>					<b>179</b>



13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	179					179
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>	<b>1 634</b>					<b>1 634</b>
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 634					1 634
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>(2 711)</b>				<b>(223 518)</b>	<b>(226 228)</b>
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 711)				(223 518)	(226 228)

## Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него и капитальные вложения в него

Таблица 17.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:</b>	<b>791</b>			<b>791</b>
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 331			1 331
3	накопленная амортизация	(540)			(540)
11	Амортизация	(44)			(44)
18	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:</b>	<b>747</b>			<b>747</b>
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 331			1 331
20	накопленная амортизация	(584)			(584)
22	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:</b>	<b>747</b>			<b>747</b>
23	накопленная амортизация	1 331			1 331
24	накопленная амортизация	(584)			(584)
32	Амортизация	(44)			(44)
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 331			1 331

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	617	427
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(51)	(67)

## Примечание 18. Нематериальные активы

### Нематериальные активы

Таблица 18.1  
тыс.руб

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	10 230	476	12	10 718
2	Накопленная амортизация	(5 562)	(412)	(12)	(5 985)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	4 669	64		4 733
4	Поступление		57		57
5	Затраты на создание	5 200			5 200
7	Выбытие		(57)		(57)
8	Амортизационные отчисления	(2 041)	(48)		(2 090)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021	7 827	16		7 843
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	15 430	476	12	15 918
15	Накопленная амортизация	(7 603)	(460)	(12)	(8 075)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	15 430	476	12	15 918
15.2	Накопленная амортизация	(7 603)	(460)	(12)	(8 075)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	7 827	16		7 843
18	Затраты на создание	1 698			1 698
21	Амортизационные отчисления	(2 416)	(16)		(2 432)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	7 109			7 109
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022	17 128	476	12	17 615
28	Накопленная амортизация	(10 019)	(476)	(12)	(10 507)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	7 109			7 109

НМА с неопределенным сроком службы на 31.12.2021, 31.12.2022 отсутствуют.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

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	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:</b>	17 557	30 205	3 162	6 603	62 382					119 909
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	25 851	79 624	8 535	8 832	68 053					190 895
3	накопленная амортизация	(8 294)	(49 419)	(5 373)	(2 229)	(5 671)					(70 986)
5	Поступление		2 532			10 963					13 496
10	Амортизация	(860)	(9 635)	(845)	(342)	(22 639)					(34 321)
21	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:</b>	16 697	23 102	2 317	6 261	50 707					99 084
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	25 851	82 156	8 535	8 832	79 017					204 391
23	накопленная амортизация	(9 155)	(59 054)	(6 218)	(2 571)	(28 310)					(105 307)
25	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:</b>	16 697	23 102	2 317	6 261	50 707					99 084
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	25 851	82 156	8 535	8 832	79 017					204 391
27	накопленная амортизация	(9 155)	(59 054)	(6 218)	(2 571)	(28 310)					(105 307)
29	Поступление		3 695	3 200	363						7 258
33	Выбытие		(3 920)								(3 920)
34	Амортизация	(860)	(3 589)	(819)	(384)	(22 501)					(28 154)
45	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:</b>	15 836	19 287	4 699	6 240	28 206					74 268

46	первоначальная (переоцененная) стоимость	25 851	81 931	10 513	9 195	79 017					206 507
47	накопленная амортизация	(10 015)	(62 643)	(5 814)	(2 955)	(50 811)					(132 239)

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

**Таблица 19.2**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	74 268	99 084
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	74 268	99 084

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	7 142		7 142	2 719		2 719
2	Расчеты с персоналом	131		131	1		1
3	Расчеты по социальному страхованию	37		37	157		157
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1 303		1 303	1 123		1 123
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 657		6 657	5 561		5 561
6	Запасы	215		215	671		671
10	Прочее	95		95	9		9
11	<b>Итого</b>	<b>15 578</b>		<b>15 578</b>	<b>10 241</b>		<b>10 241</b>

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2  
тыс.руб

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 01.01.2021 г, в том числе:	79	16	61			157
2	стоимость (или оценка)	79	16	61			157
4	Поступление (создание)	90	1 447	5 642			7 179
6	Перевод в другие активы и обратно			(615)			(615)
8	Признание в составе расходов	(78)	(1 452)	(4 521)			(6 050)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г, в том числе:	92	11	568			671
13	стоимость (или оценка)	92	11	568			671
15	Балансовая стоимость 01.01.2022 г, в том числе:	92	11	568			671
16	стоимость (или оценка)	92	11	568			671
18	Поступление (создание)	2 181	1 442	4 232			7 856
22	Признание в составе расходов	(2 073)	(1 440)	(4 800)			(8 313)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г, в том числе:	201	14				215
27	стоимость (или оценка)	201	14				215

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

**Средства клиентов**

**Таблица 23.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 319 629	327 694
6	<b>Итого</b>	<b>1 319 629</b>	<b>327 694</b>

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Таблица 24.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	30 076	51 089
15	<b>Итого</b>	<b>30 076</b>	<b>51 089</b>

Займы и прочие привлеченные средства отсутствуют. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.



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

**Кредиторская задолженность**

**Таблица 26.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	79	13
5	<b>Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:</b>	<b>7 754</b>	<b>7 981</b>
7	кредиторская задолженность перед клиентами	7 754	7 981
19	Прочая кредиторская задолженность	3 943	2 872
20	<b>Итого</b>	<b>11 776</b>	<b>10 866</b>

## Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	5	153
3	Расчеты по социальному страхованию	2 649	10 800
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	10 226	8 536
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	7 473	9 290
11	<b>Итого</b>	<b>20 354</b>	<b>28 780</b>

## Примечание 30. Капитал

### Капитал

Таблица 30.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2021г.	20 000 000,00	20 000				20 000
4	Остаток на 31.12.2021г.	20 000 000,00	20 000				20 000
5	На 01.01.2022г.	20 000 000,00	20 000				20 000
8	На 31.12.2022г.	20 000 000,00	20 000				20 000

"Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 20 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2022 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость один рубль за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса."

## Примечание 31. Управление капиталом

Минимальный размер собственных средств для регистраторов равен 100 000 тысяч рублей. Размер собственных средств рассчитывается Обществом ежемесячно и сравнивается с установленным. В течение 2022 года размер собственных средств был больше минимального установленного размера. Информация о размере собственных средств раскрывается на сайте Общества не позднее 30 дней по окончании месяца. На 31.12.2022 размер собственных средств составил 286 975 тысяч рублей.

## Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 34.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>102 688</b>	<b>40 046</b>
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	102 688	40 046
15	<b>Итого</b>	<b>102 688</b>	<b>40 046</b>

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

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

**Таблица 37.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022			226 228	226 228
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			246	246
3	Средства, списанные как безнадежные			(1 035)	(1 035)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022			225 439	225 439

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

**Таблица 37.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2021			226 762	226 762
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			1 279	1 279
3	Средства, списанные как безнадежные			(1 813)	(1 813)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021			226 228	226 228

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

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

**Таблица 38.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	617	427
6	Расходы на содержание имущества	(51)	(67)
8	<b>Итого</b>	<b>566</b>	<b>360</b>

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Таблица 41.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	108 724	107 260
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	63 700	127 606
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	184	379
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	154 287	130 648
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	17 002	2 509
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	1 964	1 778
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	50 945	52 615
15	<b>Итого</b>	<b>396 805</b>	<b>422 794</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	2 523	1 690
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	74	195
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	62 487	71 841
55	<b>Итого</b>	<b>65 085</b>	<b>73 726</b>
56	<b>Всего</b>	<b>461 889</b>	<b>496 520</b>

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 42.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	220 169	199 579
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	57 269	52 164
5	Прочее	307	674
6	<b>Итого</b>	<b>277 745</b>	<b>252 417</b>

Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года размере 18 208 тысяч рублей (за 2021 год: 26 673 тысячи рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 57 274 тысячи рублей (за 2021 год: 52 164 тысячи рублей).

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	107 798	108 286
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	983	1 201
12	<b>Итого</b>	<b>108 782</b>	<b>109 488</b>



## Примечание 44. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 44.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	3 166	4 110
7	<b>Итого</b>	<b>3 166</b>	<b>4 110</b>

## Примечание 46. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 848	3 363
2	Амортизация основных средств	32 119	34 365
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 432	2 090
4	Расходы по аренде	6 226	3 744
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	4 678	4 293
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 568	2 325
7	Расходы по страхованию	2 107	2 127
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1 271	1 063
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 341	4 511
11	Представительские расходы	54	52
12	Транспортные расходы	1 379	1 173
13	Командировочные расходы	1 859	831
14	Штрафы, пени	1	4
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 515	1 746
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	644	481
17	Прочие административные расходы	17 367	11 317
18	<b>Итого</b>	<b>82 407</b>	<b>73 485</b>

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2022 год 51 тысячу рублей (за 2021 год: 67 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами. Инвестиционного имущества не приносящего доход нет.

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 47.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		135
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	19	
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	833	
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	2 376	
8	Прочие доходы	2	47
9	<b>Итого</b>	<b>3 230</b>	<b>183</b>

### Прочие расходы

Таблица 47.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	246	1 099
5	Прочие расходы	3 296	3 613
6	<b>Итого</b>	<b>3 542</b>	<b>4 713</b>

## Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2022 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений и имущества	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	810 тыс. руб.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Опцион на продление договоров аренды	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	По договору аренды помещения в г. Санкт-Петербурге процентная ставка определена в размере 8,76% (дата расчета 01.10.2021) годовых на основании средневзвешенных кредитных ставок публикуемых на сайте Центрального Банка России. По договору аренды помещения в г. Москве процентная ставка определена в размере 7,84% годовых (дата расчета 01.10.2020) на основании средневзвешенных кредитных ставок публикуемых на сайте Центрального Банка России.	

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

Таблица 47.1.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	28 206	50 707
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	30 076	51 089

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

Таблица 47.1.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	<b>Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:</b>	<b>6 292</b>	<b>8 585</b>
2	проценты уплаченные	3 166	4 110
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 583	718
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	1 543	3 757
5	<b>Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:</b>	<b>21 890</b>	<b>24 479</b>
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	21890	24 479
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>28 183</b>	<b>33 064</b>

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

Таблица 47.1.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года		135
7	<b>Итого</b>		<b>135</b>

## Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	20 364	19 990
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(228)	117
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>20 135</b>	<b>20 107</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	20 135	20 107

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

20,00  
20,00

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

Таблица 48.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	92 733	92 899
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г. % - 2021 г. %	18 547	18 580
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:</b>	<b>1 589</b>	<b>1 784</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 589	1 785
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		(257)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	20 135	20 107

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Амортизация нематериальных активов	20	3		23
2	Резерв отпусков	1 707	338		2 045
3	Резерв отпусков в части страховых взносов	444	82		527
4	Резерв по дебиторской задолженности	44 754			44 754
5	Убыток от продажи помещения	365	(22)		343
6	Финансовая аренда	401	46		447
7	Общая сумма отложенного налогового актива	47 691	448		48 139
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	47 691	448		48 139
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
9	Амортизация основных средств	(1 951)	(220)		(2 171)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 951)	(220)		(2 171)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	45 740	228		45 968
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	45 740	228		45 968

## Примечание 49. Дивиденды

### Дивиденды

Таблица 49.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	36 396		58 778	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(36 396)		(58 778)	
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	1,82		2,94	

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некорпоративной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2022 год нераспределенная прибыль некорпоративной финансовой организации составила 72 598 тысяч рублей (за 2021 год: 72 792 тысячи рублей). В 2022 году дивиденды выплачивались из двух источников: (1) при распределении прибыли за 2021 год в размере 22 383 тыс. руб., 1,11915 руб. на акцию (2) из нераспределенной прибыли в размере 14 013 тыс. руб., 0,70066 руб. на акцию.

## Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	6 700					6 700
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 700					6 700
49	<b>Итого</b>	<b>6 700</b>					<b>6 700</b>

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	5 843					5 843
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 843					5 843
49	<b>Итого</b>	<b>5 843</b>					<b>5 843</b>



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

**Таблица 52.6**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	39 884	1 320	1 098	1 402	228 445	272 148
2	дебиторская задолженность клиентов	39 884	381	1 098	1 402	3 732	46 497
6	прочая дебиторская задолженность		939			224 713	225 651
25	<b>Итого</b>	<b>39 884</b>	<b>1 320</b>	<b>1 098</b>	<b>1 402</b>	<b>228 445</b>	<b>272 148</b>

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

**Таблица 52.6**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	39 442	4 384	8 593	224 704		277 124
2	дебиторская задолженность клиентов	39 442	4 384	8 593			52 419
6	прочая дебиторская задолженность				224 704		224 704
25	<b>Итого</b>	<b>39 442</b>	<b>4 384</b>	<b>8 593</b>	<b>224 704</b>		<b>277 124</b>

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

**Таблица 52.8**

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>1 594 074</b>				
2	денежные средства на расчетных счетах	1 593 004				
4	прочие денежные средства	1 069				
18	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>6 700</b>				



29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 700				
38	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>					<b>272 148</b>
39	дебиторская задолженность клиентов					46 497
43	прочая дебиторская задолженность					225 651

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

**Таблица 52.8**  
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>591 189</b>				
2	денежные средства на расчетных счетах	590 495				
4	прочие денежные средства	694				
18	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>5 843</b>				
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 843				
38	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>					<b>277 124</b>
39	дебиторская задолженность клиентов					52 419
43	прочая дебиторская задолженность					224 704

Расчетные счета открыты в Банке ГПБ (АО). Для определения кредитного рейтинга банка использовался рейтинг рейтингового агентства "Эксперт РА". Банку присвоен рейтинг по российской национальной шкале на уровне ruAA+ со стабильным прогнозом.

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2022 г.**

**Таблица 52.12**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1 594 074			<b>1 594 074</b>
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>26</b>			<b>26</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26			<b>26</b>

8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>53 409</b>			<b>53 409</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 700			6 700
11	дебиторская задолженность	46 709			46 709
16	Прочие активы	15 578			15 578
17	<b>Итого активов</b>	<b>1 663 087</b>			<b>1 663 087</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>1 361 481</b>			<b>1 361 481</b>
22	средства клиентов	1 319 629			1 319 629
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 076			30 076
25	кредиторская задолженность	11 776			11 776
27	Прочие обязательства	20 354			20 354
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 381 834</b>			<b>1 381 834</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>281 252</b>			<b>281 252</b>

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.**

**Таблица 52.12**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	591 189			591 189
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>26</b>			<b>26</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26			26
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>56 739</b>			<b>56 739</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 843			5 843
11	дебиторская задолженность	50 896			50 896
16	Прочие активы	10 241			10 241
17	<b>Итого активов</b>	<b>658 194</b>			<b>658 194</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>389 648</b>			<b>389 648</b>

22	средства клиентов	327 694								327 694
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	51 089								51 089
25	кредиторская задолженность	10 866								10 866
27	Прочие обязательства	28 780								28 780
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>418 428</b>								<b>418 428</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>239 766</b>								<b>239 766</b>

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

**Таблица 52.13**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	<b>Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		1 319 629							1 319 629
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		1 319 629							1 319 629
18	<b>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>			30 076						30 076
20	обязательства по аренде			30 076						30 076
28	<b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	11 776								11 776
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	79								79
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	7 754								7 754
40	прочая кредиторская задолженность	3 943								3 943
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>11 776</b>	<b>1 319 629</b>	<b>30 076</b>						<b>1 361 481</b>

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

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		327 694							327 694
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		327 694							327 694
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			51 089						51 089
20	обязательства по аренде			51 089						51 089
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	10 866								10 866
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	13								13
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	7 981								7 981
40	прочая кредиторская задолженность	2 872								2 872
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>10 866</b>	<b>327 694</b>	<b>51 089</b>						<b>389 648</b>

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

Таблица 52.14  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>1 594 074</b>			<b>1 594 074</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	1 593 004			1 593 004
4	прочие денежные средства	1 069			1 069
44	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>6 700</b>			<b>6 700</b>
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 700			6 700
64	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>46 709</b>			<b>46 709</b>
65	дебиторская задолженность клиентов	44 575			44 575
69	прочая дебиторская задолженность	2 134			2 134
71	<b>Итого активов</b>	<b>1 647 482</b>			<b>1 647 482</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	<b>Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>1 319 629</b>		<b>1 319 629</b>
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		1 319 629		1 319 629
89	<b>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>			<b>30 076</b>	<b>30 076</b>
91	обязательства по финансовой аренде			30 076	30 076
99	<b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>11 776</b>			<b>11 776</b>
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	79			79
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	7 754			7 754
111	прочая кредиторская задолженность	3 943			3 943
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>11 776</b>	<b>1 319 629</b>	<b>30 076</b>	<b>1 361 481</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>1 635 706</b>	<b>(1 319 629)</b>	<b>(30 076)</b>	<b>286 002</b>

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

Таблица 52.14  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>591 189</b>			<b>591 189</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	590 495			590 495
4	прочие денежные средства	694			694
44	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>5 843</b>			<b>5 843</b>
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 843			5 843
64	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>50 896</b>			<b>50 896</b>
65	дебиторская задолженность клиентов	49 709			49 709
69	прочая дебиторская задолженность	1 187			1 187
71	<b>Итого активов</b>	<b>647 927</b>			<b>647 927</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	<b>Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>327 694</b>		<b>327 694</b>
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		327 694		327 694
89	<b>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>			<b>51 089</b>	<b>51 089</b>
91	обязательства по финансовой аренде			51 089	51 089
99	<b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>10 866</b>			<b>10 866</b>
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	13			13
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	7 981			7 981
111	прочая кредиторская задолженность	2 872			2 872
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>10 866</b>	<b>327 694</b>	<b>51 089</b>	<b>389 648</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>637 062</b>	<b>(327 694)</b>	<b>(51 089)</b>	<b>258 279</b>

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	1 594 074				1 594 074
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>26</b>				<b>26</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26				26
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>53 409</b>				<b>53 409</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 700				6 700
11	дебиторская задолженность	46 709				46 709
15.1	Прочие активы	15 578				15 578
16	<b>Итого активов</b>	<b>1 663 087</b>				<b>1 663 087</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>1 361 481</b>				<b>1 361 481</b>
21	средства клиентов	1 319 629				1 319 629
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 076				30 076
24	кредиторская задолженность	11 776				11 776
25.1	Прочие обязательства	20 354				20 354
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 381 834</b>				<b>1 381 834</b>
29	Чистая балансовая позиция	281 252				281 252

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	591 189				591 189
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>26</b>				<b>26</b>



3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26				26
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>56 739</b>				<b>56 739</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 843				<b>5 843</b>
11	дебиторская задолженность	50 896				<b>50 896</b>
15.1	Прочие активы	10 241				<b>10 241</b>
16	<b>Итого активов</b>	<b>658 194</b>				<b>658 194</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>389 648</b>				<b>389 648</b>
21	средства клиентов	327 694				<b>327 694</b>
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	51 089				<b>51 089</b>
24	кредиторская задолженность	10 866				<b>10 866</b>
25.1	Прочие обязательства	28 780				<b>28 780</b>
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>418 428</b>				<b>418 428</b>
27	Чистая балансовая позиция	239 766				<b>239 766</b>

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

Таблица 56.1

тыс.руб

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:		26		26
2	финансовые активы, в том числе:		26		26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		26		26
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		26		26
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		26		26

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

Таблица 56.1

тыс.руб

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:		26		26
2	финансовые активы, в том числе:		26		26
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		26		26
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		26		26
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		26		26

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 31.12.2022 г.

Таблица 56.2

тыс.руб

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:	26				
2	финансовые активы, в том числе:	26				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26				

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 31.12.2021 г.

Таблица 56.2

тыс.руб

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:	26				
2	финансовые активы, в том числе:	26				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26				

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

**Таблица 56.6**

тыс.руб

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	<b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>		1 600 774	46 709	1 647 482	1 647 482
2	<b>денежные средства, в том числе:</b>		1 594 074		1 594 074	1 594 074
5	денежные средства на расчетных счетах		1 593 004		1 593 004	1 593 004
7	прочие денежные средства		1 069		1 069	1 069
8	<b>финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		6 700	46 709	53 409	53 409
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		6 700		6 700	6 700
20	прочее		6 700		6 700	6 700
29	<b>дебиторская задолженность, в том числе:</b>			46 709	46 709	46 709
31	дебиторская задолженность клиентов			44 575	44 575	44 575
35	прочая дебиторская задолженность			2 134	2 134	2 134
39	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>			1 361 481	1 361 481	1 361 481

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
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			1 361 481	1 361 481	1 361 481
41	средства клиентов, в том числе:			1 319 629	1 319 629	1 319 629
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам			1 319 629	1 319 629	1 319 629
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			30 076	30 076	30 076
47	обязательства по аренде			30 076	30 076	30 076
55	кредиторская задолженность, в том числе:			11 776	11 776	11 776
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			79	79	79
60	кредиторская задолженность по торговым операциям			7 754	7 754	7 754
67	прочая кредиторская задолженность			3 943	3 943	3 943

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

Таблица 56.6  
тыс.руб

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:		597 032	50 896	647 927	647 927
2	денежные средства, в том числе:		591 189		591 189	591 189
3	денежные средства в кассе		145		145	145
5	денежные средства на расчетных счетах		590 495		590 495	590 495
7	прочие денежные средства		549		549	549

8	<b>финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>5 843</b>	<b>50 896</b>	<b>56 739</b>	<b>56 739</b>
9	<b>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</b>		<b>5 843</b>		<b>5 843</b>	<b>5 843</b>
20	прочее		5 843		5 843	5 843
29	<b>дебиторская задолженность, в том числе:</b>			<b>50 896</b>	<b>50 896</b>	<b>50 896</b>
31	дебиторская задолженность клиентов			49 709	49 709	49 709
35	прочая дебиторская задолженность			1 187	1 187	1 187
39	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>			<b>389 648</b>	<b>389 648</b>	<b>389 648</b>
40	<b>финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>			<b>389 648</b>	<b>389 648</b>	<b>389 648</b>
41	<b>средства клиентов, в том числе:</b>			<b>327 694</b>	<b>327 694</b>	<b>327 694</b>
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам			327 694	327 694	327 694
45	<b>кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>			<b>51 089</b>	<b>51 089</b>	<b>51 089</b>
47	обязательства по аренде			51 089	51 089	51 089
55	<b>кредиторская задолженность, в том числе:</b>			<b>10 866</b>	<b>10 866</b>	<b>10 866</b>
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			13	13	13
60	кредиторская задолженность по торговым операциям			7 981	7 981	7 981
67	прочая кредиторская задолженность			2 872	2 872	2 872

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2022 г.**

**Таблица 56.7**

тыс.руб

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	Инвестиционное имущество		703		703	703
3	<b>Итого</b>		<b>703</b>		<b>703</b>	<b>703</b>

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2021 г.**

**Таблица 56.7**

тыс.руб

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	Инвестиционное имущество		747		747	747
3	<b>Итого</b>		<b>747</b>		<b>747</b>	<b>747</b>

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2022 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	9 339					25 471		34 810
11	дебиторская задолженность	9 339					25 471		34 810
23	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>						1 253 671		1 253 671
24	средства клиентов						1 248 311		1 248 311
27	кредиторская задолженность						5 359		5 359
29	Прочие обязательства					829			829

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	9 307					25 316		34 623
11	дебиторская задолженность	9 307					25 316		34 623
23	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>						259 793		259 793
24	средства клиентов						254 134		254 134
27	кредиторская задолженность						5 659		5 659
29	Прочие обязательства					847			847

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, компаниями находящимися под общим контролем ПАО Газпром. Эти операции включали выплаты вознаграждения ключевому управленческому персоналу, оказание услуг по ведению реестра компаниям группы ПАО Газпром. Операции осуществлялись на рыночных условиях. Состав ключевого управленческого персонала: Генеральный директор, члены Совета директоров. По ключевому персоналу отражен резерв отпуска по Генеральному директору.



**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2022 г.**

**Таблица 58.2**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	58 181					257 706		315 887
16	Расходы на персонал					16 002			16 002

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2021 г.**

**Таблица 58.2**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	50 841					243 433		294 275
16	Расходы на персонал					16 165			16 165

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

**Таблица 58.3**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	22 162	22 325

В ключевой управленческий персонал входит Генеральный директор Общества и Совет директоров. Вознаграждение ключевого управленческого персонала составило 22 162 тыс. руб. Вознаграждение Совету директоров выплачено из чистой прибыли в 2022 году в размере 6 160 тыс. руб. (в 2021 году 6160 тыс. руб.).

## Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества не было.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30 марта 2023 г.



Мурашов Максим Вячеславович  
(инициалы, фамилия)



Всего прошнуровано,  
пронумеровано и скреплено  
подписью Е.В. Коротких листа (ов)  
1 / Е.В. Коротких