



ООО «АФ «БиК»  
ОПНЗ 12006040882  
121099, Российская Федерация,  
г. Москва, Прямой переулок, д. 3, стр. 1  
тел. 8 (800) 333 02 62  
www.bicapital.ru

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционеру Акционерного общества ВТБ Регистратор**

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества ВТБ Регистратор (далее – Организация) (ОГРН 1045605469744), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества ВТБ Регистратор по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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 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.

**Резервы под ожидаемые убытки по дебиторской задолженности – примечание №12**

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков дебиторской задолженности, в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и высоким уровнем субъективности допущений, использованных при проведении анализа на предмет обесценения. Оценка резервов под обесценение дебиторской задолженности осуществляется руководством Организации в соответствии с требованиями МСФО 9 с применением профессионального суждения и субъективных допущений. Выявление признаков обесценения и определение возмещаемой стоимости происходит с высоким уровнем субъективного суждения, а также использованием различных допущений и анализом многих факторов, каждый из которых может значительно повлиять на уровень резервов под обесценение по дебиторской задолженности. В связи с присущей оценке резервов неопределенности мы считаем указанный вопрос ключевым.

Мы выполнили следующие аудиторские процедуры:

1. Оценку внутренних документов Организации по расчету резервов под обесценение по дебиторской задолженности, включая методику расчета резерва под обесценение в соответствии с МСФО 9;
2. Выборочное тестирование качества дебиторской задолженности, оцениваемой руководством Организации на индивидуальной и совокупной основах; расчета коэффициента миграции и вероятности дефолта в отношении различных портфелей дебиторской задолженности; формирование собственного профессионального суждения в отношении адекватности их классификации в соответствии с требованиями МСФО 9 и внутренними документами Организации;
3. Оценку достаточности раскрытий, сделанных Организацией в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в части сформированных резервов под обесценение по дебиторской задолженности и используемых подходов к формированию резервов.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность

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

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

- 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 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;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Организации, 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 лицам, отвечающим за корпоративное управление Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не

должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор ООО «АФ «Бик»  
(ОРНЗ 22006100507)



Светлана Борисовна Тинкельман

Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
независимого аудитора,  
(ОРНЗ 22006100507)

Светлана Борисовна Тинкельман

30 марта 2023 года

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Бизнес и Капитал»,  
ОГРН 1107746452131,  
121099, г. Москва, Прямой переулок, д. 3 стр. 1,  
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 12006040882

**Сведения об Аудируемом лице:**

Акционерное общество ВТБ Регистратор,  
ОГРН 1045605469744,  
127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23

**Отчетность некредитной финансовой организации**

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|-------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45277556000             | 74713069                               | 1045605469744                                  | НП                    |

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

**Акционерное общество ВТБ Регистратор  
АО ВТБ Регистратор**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127137, г.Москва, а/я 54

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

| Номер строк                     | 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                    | 511 007          | 654 554          |
| 5                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: |                      | 1 561            | 1 561            |
| 7                               | долевые инструменты                                                                                  | 9                    | 1 561            | 1 561            |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том                                  |                      | 327 497          | 379 435          |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                              | 10                   | 297 415          | 362 411          |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства                                                         | 11                   | 3 083            |                  |
| 11                              | дебиторская задолженность                                                                            | 12                   | 26 999           | 17 023           |
| 17                              | Нематериальные активы                                                                                | 18                   | 40 914           | 34 128           |
| 18                              | Основные средства и капитальные вложения в них                                                       | 19                   | 34 733           | 27 183           |
| 19                              | Требования по текущему налогу на прибыль                                                             | 48                   | 1 862            | 5 052            |
| 20                              | Отложенные налоговые активы                                                                          | 48                   | 6 833            | 5 732            |
| 21                              | Прочие активы                                                                                        | 20                   | 14 741           | 19 100           |
| 22                              | <b>Итого активов</b>                                                                                 |                      | <b>939 148</b>   | <b>1 126 745</b> |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                                      |                      |                  |                  |
| 26                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                    |                      | 441 608          | 633 481          |
| 27                              | средства клиентов                                                                                    | 23                   | 398 667          | 540 939          |
| 28                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                        | 24                   | 11 168           | 6 405            |
| 30                              | кредиторская задолженность                                                                           | 26                   | 31 773           | 86 137           |
| 33                              | Обязательство по текущему налогу на прибыль                                                          | 48                   | 273              | 1 024            |
| 34                              | Отложенные налоговые обязательства                                                                   | 48                   | 2 166            | 1 310            |
| 36                              | Прочие обязательства                                                                                 | 29                   | 46 475           | 43 512           |
| 37                              | <b>Итого обязательств</b>                                                                            |                      | <b>490 522</b>   | <b>679 327</b>   |
| <b>Раздел III. Капитал</b>      |                                                                                                      |                      |                  |                  |
| 38                              | Уставный капитал                                                                                     | 30                   | 310 001          | 310 001          |
| 40                              | Резервный капитал                                                                                    | 30                   | 15 500           | 15 500           |
| 51                              | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                                         |                      | 123 125          | 121 917          |
| 52                              | <b>Итого капитала</b>                                                                                |                      | <b>448 626</b>   | <b>447 418</b>   |
| 53                              | <b>Итого капитала и обязательств</b>                                                                 |                      | <b>939 148</b>   | <b>1 126 745</b> |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

29 марта 2023 г.

(подпись)



Петров Константин Сергеевич  
(инициалы, фамилия)

| Отчетность некредитной финансовой организации |                                        |                                                |                       |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО                       | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|                                               | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45277556000                                   | 74713069                               | 1045605469744                                  | НП                    |

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

**Акционерное общество ВТБ Регистратор  
АО ВТБ Регистратор**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес      127137, г.Москва, а/я 54

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                                         | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:                                                                                                                                                          |                      | 96 696     | 67 191     |
| 4                                         | процентные доходы                                                                                                                                                                                       | 34                   | 103 027    | 90 137     |
| 10                                        | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37                   | -6 331     | -22 946    |
| 15                                        | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы                                                                                                                                                         | 41                   | 902 250    | 918 355    |
| 16                                        | Расходы на персонал                                                                                                                                                                                     | 42                   | -607 359   | -597 851   |
| 17                                        | Прямые операционные расходы                                                                                                                                                                             | 43                   | -39 243    | -41 810    |
| 18                                        | Процентные расходы                                                                                                                                                                                      | 44                   | -995       | -235       |
| 20                                        | Общие и административные расходы                                                                                                                                                                        | 46                   | -176 042   | -168 113   |
| 22                                        | Прочие доходы                                                                                                                                                                                           | 47                   | 3 067      | 2 754      |
| 23                                        | Прочие расходы                                                                                                                                                                                          | 47                   | -17 488    | -18 833    |
| 24                                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                                                                                                     |                      | 160 886    | 161 458    |
| 25                                        | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:                                                                                                                                                       | 48                   | -37 764    | -39 543    |
| 26                                        | доход (расход) по текущему налогу на прибыль                                                                                                                                                            | 48                   | -38 009    | -39 502    |
| 27                                        | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль                                                                                                                                                         | 48                   | 245        | -41        |
| 29                                        | Прибыль (убыток) после налогообложения                                                                                                                                                                  |                      | 123 122    | 121 915    |
| <b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b> |                                                                                                                                                                                                         |                      |            |            |
| 68                                        | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период                                                                                                                                                      |                      | 123 122    | 121 915    |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

29 марта 2023 г.

(подпись)



Петров Константин Сергеевич  
(инициалы, фамилия)





**Отчетность некредитной финансовой организации**

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|-------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45277556000             | 74713069                               | 1045605469744                                  | НП                    |

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

**Акционерное общество ВТБ Регистратор  
АО ВТБ Регистратор**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127137, г.Москва, а/я 54

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                                                       |                      | 876 328         | 964 361         |
| 4                                                                | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги                                                                          |                      | -251 133        | -215 605        |
| 5                                                                | Проценты полученные                                                                                                      |                      | 104 555         | 86 942          |
| 6                                                                | Проценты уплаченные                                                                                                      |                      | -995            | -235            |
| 8                                                                | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам     |                      | -142 272        | 117 406         |
| 8 1                                                              | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов                                                                  |                      | 3 365           | 33 225          |
| 9                                                                | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам                                                            |                      | -535 498        | -509 286        |
| 10                                                               | Оплата прочих административных и операционных расходов                                                                   |                      | -84 736         | -72 768         |
| 11                                                               | Уплаченный налог на прибыль                                                                                              |                      | -35 765         | -25 765         |
| 12                                                               | Прочие денежные потоки от операционной деятельности                                                                      |                      | 69 316          | -141 594        |
| 13                                                               | <b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>                                                              |                      | <b>3 165</b>    | <b>236 681</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 |                      | -8 839          | -2 940          |
| 18                                                               | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов                                                        |                      | -13 259         | -16 082         |
| 31                                                               | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>                                                            |                      | <b>-22 098</b>  | <b>-19 022</b>  |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>    |                                                                                                                          |                      |                 |                 |
| 39                                                               | Выплаченные дивиденды                                                                                                    |                      | -121 914        | -108 748        |
| 41.1                                                             | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды                                                                     |                      | -2 726          | -3 660          |
| 44                                                               | <b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>                                                                |                      | <b>-124 640</b> | <b>-112 408</b> |
| 45                                                               | <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                        |                      | <b>-143 573</b> | <b>105 251</b>  |
| 47                                                               | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода                                                   | 5                    | 654 645         | 549 394         |
| 48                                                               | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода                                                    | 5                    | 511 072         | 654 645         |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

29 марта 2023 г.

(подпись)

Петров Константин Сергеевич  
(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                                                                                              | 045-13970-000001                                                                                                                         |
| 2            | МСФО (IAS) 1                | Срок действия лицензии                                                                                      | без срока                                                                                                                                |
| 3            | МСФО (IAS) 1                | Дата выдачи лицензии                                                                                        | 21.02.2008 года                                                                                                                          |
| 4            | МСФО (IAS) 1                | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия                                                 | Осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг                                                                    |
| 5            | МСФО (IAS) 1                | Информация о возобновлении действия лицензии                                                                |                                                                                                                                          |
| 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)                      | Единственный акционер - Банк ВТБ (Публичное акционерное общество). Конечный бенефициар не определяется, так как Банк ВТБ принадлежит РФ. |
| 8            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | 191144, г. Санкт-Петербург, Дегтярный переулок, д. 11 лит.А                                                                              |
| 9            | МСФО (IAS) 1                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации         | 54                                                                                                                                       |
| 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                                                        | 127015, Москва г, Правды ул, дом № 23                                                                                                    |
| 13           | МСФО (IAS) 1                | Фактический адрес некредитной финансовой организации                                                        | 127015, Москва г, Правды ул, дом № 23                                                                                                    |
| 14           | МСФО (IAS) 1                | Численность персонала некредитной финансовой организации                                                    | 374                                                                                                                                      |
| 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.<br>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения. | АО ВТБ Регистратор осуществляет свою деятельность и имеет филиалы на территории РФ. В настоящее время экономическая ситуация в РФ нестабильна. Это связано с действующими санкциями, неопределенной денежно-кредитной и налоговой политикой государства. Влияние на финансовые показатели Общества оказывают, как рост инфляции, существенное колебание курса рубля, рост цен на энергоносители, так и отраслевая принадлежность.<br>АО ВТБ Регистратор внесен в санкционный список, как дочерняя структура Банка ВТБ (ПАО), в которой доля банка 100%. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество будет непрерывно осуществлять свою деятельность. |

# Примечание 3. Основы составления отчетности

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                   | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2             | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                         | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями российских правил бухгалтерского учета, в частности, Положения Банка России №32-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» от 03.02.2016 г. |
| 2            | МСФО (IAS) 1  | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                                       | Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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        |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                   |          |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | МСФО (IAS) 1                                | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                  |                                   |          |
| 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) |                                   |          |
| 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |          |
| 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | МСФО (IAS) 21                               | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте                                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |          |
| 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | МСФО (IAS) 1                                | Непрерывность деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                   |          |
| 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | МСФО (IAS) 29                               | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля                                                                                                                                                                                          |                                   |          |
| Показатели отчетности не пересчитывались.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                   |          |
| Раздел II. Изменения в учетной политике                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                   |          |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов                                                                                                                                                                                                                |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                   |          |
| 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7                 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |          |
| Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денег и подвержены незначительному риску изменений стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах, в кассе и краткосрочные депозиты и проценты по ним. |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                   |          |

| Номер строки                                                         | Стандарт МСФО                   | Требования к раскрытию информации                                                                                              | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                    | 2                               | 3                                                                                                                              | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 10                                                                   | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 7  | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | Организация классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада по амортизированной стоимости. Для управления финансовыми активами Организация проводит оценку характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.                                                                                                                                                                                                             |
| 11                                                                   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | Любые финансовые активы по решению Организации (без права их дальнейшей реклассификации) для снятия учетного несоответствия; финансовые активы, предназначенные для торговли; производные финансовые активы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 12                                                                   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход не формируются.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 13                                                                   | МСФО (IFRS) 9,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                           | Организация признает и в дальнейшем учитывает в качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости дебиторскую задолженность (торговую); дебиторская задолженность по финансовой аренде, в случае, если данные финансовые активы удерживаются Организацией с целью получения платежей в счет погашения основного долга и процентов.                                                                                                                                                                                                              |
| 14                                                                   | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия           | Не применяется в связи с отсутствием инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 15                                                                   | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и последующего учета прочих активов                                                                          | Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения.<br>соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения. |
| 16                                                                   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Организация может принять решение учитывать в этой группе производные финансовые инструменты; условное возмещение, связанное с приобретением дочерней компании (в соответствии с МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»); договоры финансовой гарантии; обязательства по предоставлению займа по цене ниже рыночной, а так же любое финансовое обязательство без права дальнейшей реклассификации для снятия учетного несоответствия.                                                                                                                                   |
| 17                                                                   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости                      | Организация учитывает в этой группе все остальные финансовые обязательства, не поименованные в п. 16.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования       |                                 |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |                                 |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств          |                                 |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 25                                                                   | МСФО (IAS) 16                   | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)                     | База для оценки объектов основных средств учитывается по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации для всех классов активов.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 26                                                                   | МСФО (IAS) 16                   | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения    | Применяется линейный метод амортизации.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Номер строки                                                                                                       | Стандарт МСФО                  | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                       | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                  | 2                              | 3                                                                                                                                                                                                                                                       | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 27                                                                                                                 | МСФО (IAS) 16                  | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения                                                                                                                                                           | Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Срок использования устанавливается Обществом на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 и устанавливается максимальным.                                                                                 |
| <b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>                                          |                                |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 28                                                                                                                 | МСФО (IAS) 38                  | Определение и состав нематериальных активов                                                                                                                                                                                                             | Нематериальные активы Организации имеют определенный срок полезного использования. В состав нематериальных активов входят, в т.ч. программное обеспечение, лицензии.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 29                                                                                                                 | МСФО (IAS) 1                   | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)                                                                                                                  | База для оценки всех классов нематериальных активов учитывается по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 31                                                                                                                 | МСФО (IAS) 38                  | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования                                                                                                                                                   | Сроки амортизации нематериальных активов определяются исходя из фактических сроков использования актива. Все классы нематериальных активов амортизируются линейным методом и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.                                                                                                                                                                                                                                        |
| 32                                                                                                                 | МСФО (IAS) 38                  | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами                                                                                                                                                                             | Затраты, произведенные Организацией на стадии исследования при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости, а признаются в качестве расходов на дату возникновения.<br>Затраты, произведенные организацией при создании нематериального актива включаются в их первоначальную стоимость.                                                                                                                                                                        |
| <b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b> |                                |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 33                                                                                                                 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Расходы на заработную плату, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, страховые взносы в Пенсионный фонд и фонд социального страхования РФ, оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Организации.                                                                                                                                                                                        |
| <b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>                    |                                |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 37.1                                                                                                               | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 2  | Порядок признания и последующего учета запасов                                                                                                                                                                                                          | Запасы оцениваются при признании по фактическим затратам на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования на дату перехода экономических рисков и выгод (право собственности, фактическое получение). При использовании запасов в основной деятельности списываются на расходы, связанные с обеспечением деятельности.                                                                                                                                                      |
| 38                                                                                                                 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств                                                                                                                                                                                | Для признания резерва (оценочного обязательства) должны выполняться одновременно следующие условия: у Организации есть существующее обязательство (юридическое или обусловленное практикой) в результате прошлого обязывающего события; вероятен отток ресурсов (экономических выгод) для урегулирования обязательства; величину обязательства можно надежно оценить. Резерв (оценочное обязательство) оценивается исходя из наилучшей расчетной оценки затрат, необходимых для урегулирования обязательства. |
| 40                                                                                                                 | МСФО (IFRS) 9                  | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности                                                                                                                                                                 | Кредиторская задолженность признается как обязательство, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у нее возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| Номер строки | Стандарт МСФО                | Требования к раскрытию информации                                                                                                         | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2                            | 3                                                                                                                                         | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 41           | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода                                                                        | Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет превышение взносов в уставной капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.                                                                                                                                                    |
| 43           | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала                                                                                            | Формирование резервного капитала происходит в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества.                                                                                                                                                                                                                            |
| 44           | МСФО (IAS) 12                | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшают налогооблагаемую базу. Отложенные налоговые обязательства отражаются в отчете о финансовых результатах только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, для уменьшения которой могут быть использованы временные различия. |
| 45           | МСФО (IAS) 12                | Порядок отражения дивидендов                                                                                                              | Дивиденды отражаются в учете в том периоде, в котором они были объявлены на ежегодном общем собрании акционеров. Не являются корректирующим событием, а являются распределением прибыли.                                                                                                                                         |

# 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             | 79                          |                                                 | 79                   | 80                          |                                                 | 80                   |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах | 1 224                       |                                                 | 1 224                | 2 092                       |                                                 | 2 092                |
| 5            | Прочие денежные средства              | 509 769                     | 64                                              | 509 705              | 652 474                     | 92                                              | 652 382              |
| 6            | Итого                                 | 511 072                     | 64                                              | 511 007              | 654 645                     | 92                                              | 654 554              |

По состоянию на 31.12. 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в кредитной организации - Банк ВТБ (ПАО) в сумме 510 915 тыс. руб., в Банке ВБРР - 13 тыс. руб. и в кассе организации в сумме 79 тыс. руб. (на 31.12.2021 года: в 1-ой кредитной организации в сумме 654 474 тыс. руб. и в кассе организации в сумме 80 тыс. руб.)

## 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                                                                                                                                    | 27 043           | 2 853            |
| 3            | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 483 965          | 651 701          |
| 4.1          | Прочее                                                                                                                                               | 64               | 92               |
| 5            | Итого                                                                                                                                                | 511 072          | 654 645          |

По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации в составе денежных средств были остатки средств на специальных банковских счетах в кредитной организации - Банк ВТБ (ПАО) в сумме 25 740 тыс. руб., (на 31.12.2021 года в сумме 681 тыс. руб.)

# 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: | 2 092                                 |                                                          |                          | 2 092       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 2 092                                 |                                                          |                          | 2 092       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 124 840 990                           |                                                          |                          | 124 840 990 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 124 840 990                           |                                                          |                          | 124 840 990 |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | 124 841 859                           |                                                          |                          | 124 841 859 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 124 841 859                           |                                                          |                          | 124 841 859 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 1 224                                 |                                                          |                          | 1 224       |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 224                                 |                                                          |                          | 1 224       |

# 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            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе: | 1 637                                 |                                                          |                          | 1 637       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                     | 1 637                                 |                                                          |                          | 1 637       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                      | 321 408 866                           |                                                          |                          | 321 408 866 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                     | 321 408 866                           |                                                          |                          | 321 408 866 |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                            | 321 408 410                           |                                                          |                          | 321 408 410 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                     | 321 408 410                           |                                                          |                          | 321 408 410 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:  | 2 092                                 |                                                          |                          | 2 092       |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                     | 2 092                                 |                                                          |                          | 2 092       |

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты**

**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

**Таблица 9.1**  
тыс. руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                       | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                                                                                                                             | 3                | 4                |
| 2            | Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 1 561            | 1 561            |
| 5            | Итого                                                                                                                         | 1 561            | 1 561            |

**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                    |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 297 662                     | 247                                             | 297 415              | 362 721                     | 310                                             | 362 411              |
| 13           | Итого                                                                                                            | 297 662                     | 247                                             | 297 415              | 362 721                     | 310                                             | 362 411              |

По состоянию на 31.12.2022 года размещены депозиты в Банке ВТБ (ПАО) на сумму 295 000 тыс. руб. и начислены проценты по ним в сумме 2 662 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года размещены депозиты в Банке ВТБ (ПАО) на сумму 360 300 тыс. руб. и начислены проценты по ним в сумме 2 421 тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2022 год

Таблица 10.2  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах |              | Итого |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|-------|
|              |                                                                                    | 4                                                       | 14           |       |
| 1            | 2                                                                                  |                                                         |              |       |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 014 514                                               | 1 014 514    |       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 014 514                                               | 1 014 514    |       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 62 878 972                                              | 62 878 972   |       |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 62 878 972                                              | 62 878 972   |       |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (63 111 794)                                            | (63 111 794) |       |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (63 111 794)                                            | (63 111 794) |       |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 781 691                                                 | 781 691      |       |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 781 691                                                 | 781 691      |       |

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2021 год

Таблица 10.2

тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Итого        |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|
|              |                                                                                    |                                                         |              |
| 1            | 2                                                                                  | 4                                                       | 14           |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 819 855                                                 | 819 855      |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 819 855                                                 | 819 855      |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 91 753 082                                              | 91 753 082   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 91 753 082                                              | 91 753 082   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (91 558 423)                                            | (91 558 423) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (91 558 423)                                            | (91 558 423) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 1 014 514                                               | 1 014 514    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 014 514                                               | 1 014 514    |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2022 год**

**Таблица 10.3**  
тыс. руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Итого   |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------|
| 1            | 2                                                                                                      | 4                                                       | 14      |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 402                                                     | 402     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 402                                                     | 402     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                           | 1 343                                                   | 1 343   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 1 343                                                   | 1 343   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                 | (1 433)                                                 | (1 433) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | (1 433)                                                 | (1 433) |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 312                                                     | 312     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 312                                                     | 312     |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2021 год**

**Таблица 10.3**  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                     | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах |  | Итого   |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--|---------|
|              |                                                                                                             | 4                                                       |  |         |
| 1            | 2                                                                                                           |                                                         |  | 14      |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | 578                                                     |  | 578     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                               | 578                                                     |  | 578     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                                | 976                                                     |  | 976     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                               | 976                                                     |  | 976     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                      | (1 152)                                                 |  | (1 152) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                               | (1 152)                                                 |  | (1 152) |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:  | 402                                                     |  | 402     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                               | 402                                                     |  | 402     |

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

**Таблица 10.4**

| Номер строки | Наименование показателя                                                                            | На 31.12.2022 г.     |                                     | На 31.12.2021 г.     |                                     |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
|              |                                                                                                    | Диапазон контрактных | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных | Временной интервал сроков погашения |
| 1            | 2                                                                                                  | 3                    | 4                                   | 5                    | 6                                   |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 6,30-19,95           | 1-172 дней                          | 2,35-8,45            | 1-187 дней                          |

**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

**Таблица 11.1**  
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                    |  |
| 6            | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 3 083                       |                                                 | 3 083                |                             |                                                 |                      |  |
| 8            | Итого                                                                                   | 3 083                       |                                                 | 3 083                |                             |                                                 |                      |  |

По состоянию на 31.12.2022 г. прочие размещенные средства в размере 3 083 тыс. руб. представлены в виде оплаченных обеспечительных платежей по договорам аренды.

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 | 75 126                      | 49 960                                          | 25 166               | 68 965                      | 52 811                                          | 16 155               |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность   | 1 833                       |                                                 | 1 833                | 869                         |                                                 | 869                  |
| 7            | <b>Итого</b>                       | <b>76 960</b>               | <b>49 960</b>                                   | <b>26 999</b>        | <b>69 834</b>               | <b>52 811</b>                                   | <b>17 023</b>        |

Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2022 г. в сумме 25 166 тыс. руб. и относится к задолженности по основному виду лицензируемой деятельности, связанной с ведением реестров акционерных обществ (на 31.12.2021г. в сумме 16 155 тыс. руб.).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2022 год

Таблица 12.2  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого     |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------|
|              |                                                                                                            |                                    |                                  |           |
| 1            | 2                                                                                                          | 3                                  | 7                                | 8         |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                         | 68 965                             | 869                              | 69 834    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 22 038                             | 326                              | 22 364    |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 28 632                             | 449                              | 29 081    |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | 18 295                             | 94                               | 18 389    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                               | 902 992                            | 1 252 188                        | 2 155 180 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 455 680                            | 1 252 188                        | 1 707 769 |

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого       |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------|
| 1            | 2                                                                                                          | 3                                  | 7                                | 8           |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 412 442                            |                                  | 412 442     |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | 34 969                             |                                  | 34 969      |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                     | (883 424)                          | (1 251 224)                      | (2 134 648) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | (449 215)                          | (1 251 224)                      | (1 700 439) |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (397 513)                          |                                  | (397 513)   |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | (36 695)                           |                                  | (36 695)    |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                                  | (9 635)                            |                                  | (9 635)     |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | (246)                              |                                  | (246)       |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (6 250)                            |                                  | (6 250)     |
| 20           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | (3 138)                            |                                  | (3 138)     |
| 31           | Прочие изменения, в том числе:                                                                             | (3 772)                            |                                  | (3 772)     |
| 32           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | (1 927)                            |                                  | (1 927)     |
| 33           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (9 811)                            |                                  | (9 811)     |
| 35           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | 7 966                              |                                  | 7 966       |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                    | 75 126                             | 1 833                            | 76 960      |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 26 230                             | 1 291                            | 27 521      |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 27 500                             | 449                              | 27 949      |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | 21 396                             | 94                               | 21 490      |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2021 год**

**Таблица 12.2**  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность клиентов |             |             | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------|
|              |                                                                                                            | 3                                  | 7           | 8           |                                  |       |
| 1            | 2                                                                                                          |                                    |             |             |                                  |       |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:                    | 67 962                             | 906         | 68 868      |                                  |       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 28 354                             | 457         | 28 812      |                                  |       |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 26 179                             | 449         | 26 628      |                                  |       |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | 13 429                             |             | 13 429      |                                  |       |
| 6            | <b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>                                                        | 929 453                            | 2 347 630   | 3 277 083   |                                  |       |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 555 044                            | 2 347 630   | 2 902 674   |                                  |       |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 358 973                            |             | 358 973     |                                  |       |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | 15 436                             |             | 15 436      |                                  |       |
| 11           | <b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>                                              | (912 458)                          | (2 347 761) | (3 260 219) |                                  |       |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | (558 561)                          | (2 347 761) | (2 906 322) |                                  |       |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (352 721)                          |             | (352 721)   |                                  |       |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | (1 176)                            |             | (1 176)     |                                  |       |
| 16           | <b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>                                                           | (15 991)                           |             | (15 991)    |                                  |       |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | (2 799)                            |             | (2 799)     |                                  |       |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (3 799)                            |             | (3 799)     |                                  |       |

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------|
| 1            | 2                                                                                                          | 3                                  | 7                                | 8       |
| 20           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | (9 393)                            |                                  | (9 393) |
| 31           | Прочие изменения, в том числе:                                                                             |                                    | 94                               | 94      |
| 35           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    |                                    | 94                               | 94      |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:                     | 68 965                             | 869                              | 69 834  |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 22 038                             | 326                              | 22 364  |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 28 632                             | 449                              | 29 081  |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | 18 295                             | 94                               | 18 389  |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2022 год

Таблица 12.3  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                          | 3                                  | 7                                | 8      |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:     | 52 811                             |                                  | 52 811 |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 14 914                             |                                  | 14 914 |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 19 602                             |                                  | 19 602 |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | 18 295                             |                                  | 18 295 |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                               | 40 006                             |                                  | 40 006 |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 16 223                             |                                  | 16 223 |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 14 036                             |                                  | 14 036 |

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                    | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------|
| 1            | 2                                                                                                          | 3                                  | 7                                | 8        |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | 9 747                              |                                  | 9 747    |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                     | (33 222)                           |                                  | (33 222) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | (15 541)                           |                                  | (15 541) |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (12 542)                           |                                  | (12 542) |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | (5 139)                            |                                  | (5 139)  |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                                  | (9 635)                            |                                  | (9 635)  |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | (246)                              |                                  | (246)    |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (6 250)                            |                                  | (6 250)  |
| 20           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | (3 138)                            |                                  | (3 138)  |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:      | 49 960                             |                                  | 49 960   |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 15 349                             |                                  | 15 349   |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 14 846                             |                                  | 14 846   |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                    | 19 765                             |                                  | 19 765   |

### Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2021 год

Таблица 12.3  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого  |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                      | 3                                  | 7                                | 8      |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 45 386                             |                                  | 45 386 |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 8 778                              |                                  | 8 778  |

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                      | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого    |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------|
| 1            | 2                                                                                                            | 3                                  | 7                                | 8        |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 23 180                             |                                  | 23 180   |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 13 429                             |                                  | 13 429   |
| 6            | <b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>                                                          | 39 727                             |                                  | 39 727   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 15 951                             |                                  | 15 951   |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 4 761                              |                                  | 4 761    |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 19 015                             |                                  | 19 015   |
| 11           | <b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>                                                | (16 312)                           |                                  | (16 312) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | (7 026)                            |                                  | (7 026)  |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | (4 530)                            |                                  | (4 530)  |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | (4 755)                            |                                  | (4 755)  |
| 16           | <b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>                                                             | (15 991)                           |                                  | (15 991) |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | (2 790)                            |                                  | (2 790)  |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | (3 808)                            |                                  | (3 808)  |
| 20           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | (9 393)                            |                                  | (9 393)  |
| 36           | <b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b> | 52 811                             |                                  | 52 811   |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 14 914                             |                                  | 14 914   |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 19 602                             |                                  | 19 602   |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 18 295                             |                                  | 18 295   |

## 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 | 31 679                  | 3 956               |        | 35 635   |
| 2            | Накопленная амортизация               | (10 440)                | (2 445)             |        | (12 885) |
| 3            | Балансовая стоимость, на 01.01.2021   | 21 239                  | 1 511               |        | 22 750   |
| 4            | Поступление                           | 8 042                   | 683                 |        | 8 725    |
| 5            | Затраты на создание                   | 7 357                   |                     |        | 7 357    |
| 7            | Выбытие                               | (1 602)                 | (1 124)             |        | (2 726)  |
| 8            | Амортизационные отчисления            | (2 354)                 | 376                 |        | (1 978)  |
| 13           | Балансовая стоимость на 31.12.2021    | 32 683                  | 1 446               |        | 34 128   |
| 14           | Стоимость (или оценка), на 31.12.2021 | 45 477                  | 3 514               |        | 48 991   |
| 15           | Накопленная амортизация               | (12 794)                | (2 069)             |        | (14 863) |
| 15.1         | Стоимость (или оценка), на 01.01.2022 | 45 477                  | 3 514               |        | 48 991   |
| 15.2         | Накопленная амортизация               | (12 794)                | (2 069)             |        | (14 863) |
| 16           | Балансовая стоимость, на 01.01.2022   | 32 683                  | 1 446               |        | 34 128   |
| 17           | Поступление                           | 6 471                   | 3 008               |        | 9 479    |
| 18           | Затраты на создание                   | 3 780                   |                     |        | 3 780    |
| 20           | Выбытие                               | (4 211)                 | (818)               |        | (5 030)  |
| 21           | Амортизационные отчисления            | (1 409)                 | (35)                |        | (1 444)  |
| 26           | Балансовая стоимость, на 31.12.2022   | 37 314                  | 3 600               |        | 40 914   |
| 27           | Стоимость (или оценка), на 31.12.2022 | 51 517                  | 5 704               |        | 57 220   |
| 28           | Накопленная амортизация               | (14 203)                | (2 104)             |        | (16 307) |
| 29           | Балансовая стоимость, на 31.12.2022   | 37 314                  | 3 600               |        | 40 914   |

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1  
тыс.руб

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            | Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе: | 6 762                             | 9 766                               | 5 818                 | 1 208   | 5 523                      |                                                                    |                       |        |    | 29 077                                   |       |
| 2            | первоначальная (переоцененная) стоимость            | 20 950                            | 27 812                              | 22 135                | 7 715   | 19 351                     |                                                                    |                       |        |    | 97 963                                   |       |
| 3            | накопленная амортизация                             | (14 188)                          | (18 046)                            | (16 317)              | (6 507) | (13 828)                   |                                                                    |                       |        |    | (68 887)                                 |       |
| 5            | Поступление                                         |                                   | 3 435                               |                       |         | 6 216                      |                                                                    |                       |        |    | 9 651                                    |       |
| 9            | Выбытие                                             |                                   |                                     |                       | (616)   | (13 335)                   |                                                                    |                       |        |    | (13 951)                                 |       |
| 10           | Амортизация                                         | (503)                             | (3 033)                             | (1 956)               | (48)    | 7 947                      |                                                                    |                       |        |    | 2 406                                    |       |
| 21           | Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе: | 6 259                             | 10 168                              | 3 862                 | 544     | 6 350                      |                                                                    |                       |        |    | 27 183                                   |       |
| 22           | первоначальная (переоцененная) стоимость            | 20 950                            | 31 248                              | 22 135                | 7 099   | 12 231                     |                                                                    |                       |        |    | 93 663                                   |       |
| 23           | накопленная амортизация                             | (14 691)                          | (21 080)                            | (18 273)              | (6 555) | (5 881)                    |                                                                    |                       |        |    | (66 481)                                 |       |
| 25           | Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе: | 6 259                             | 10 168                              | 3 862                 | 544     | 6 350                      |                                                                    |                       |        |    | 27 183                                   |       |
| 26           | первоначальная (переоцененная) стоимость            | 20 950                            | 31 248                              | 22 135                | 7 099   | 12 231                     |                                                                    |                       |        |    | 93 663                                   |       |
| 27           | накопленная амортизация                             | (14 691)                          | (21 080)                            | (18 273)              | (6 555) | (5 881)                    |                                                                    |                       |        |    | (66 481)                                 |       |
| 29           | Поступление                                         |                                   | 818                                 | 8 021                 |         | 7 443                      |                                                                    |                       |        |    | 16 282                                   |       |

| 1  | 2                                                   | 3        | 4        | 5        | 6       | 7       | 8 | 9 | 10 | 11 | 12       |
|----|-----------------------------------------------------|----------|----------|----------|---------|---------|---|---|----|----|----------|
| 33 | Выбытие                                             |          | (787)    | (2 333)  |         | (6 015) |   |   |    |    | (9 135)  |
| 34 | Амортизация                                         | (503)    | (1 776)  | 21       | (264)   | 2 925   |   |   |    |    | 404      |
| 45 | Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе: | 5 756    | 8 423    | 9 571    | 281     | 10 702  |   |   |    |    | 34 733   |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость            | 20 950   | 31 279   | 27 823   | 7 099   | 13 659  |   |   |    |    | 100 810  |
| 47 | накопленная амортизация                             | (15 194) | (22 856) | (18 252) | (6 818) | (2 956) |   |   |    |    | (66 077) |

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                                                        | 3а 2022 г. | 3а 2021 г. |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                              | 3          | 4          |
| 1            | Балансовая стоимость основных средств                                          | 34 733     | 27 183     |
| 4            | Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации | 34 733     | 27 183     |

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 | 147                         |                        | 147                  |  | 408                         |                        | 408                  |
| 2            | Расчеты с персоналом                                 | 143                         |                        | 143                  |  | 53                          |                        | 53                   |
| 4            | Налог на добавленную стоимость, уплаченный           | 6                           |                        | 6                    |  | 21                          |                        | 21                   |
| 5            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 12 247                      |                        | 12 247               |  | 16 918                      |                        | 16 918               |
| 6            | Запасы                                               | 1 799                       |                        | 1 799                |  | 1 408                       |                        | 1 408                |
| 10           | Прочее                                               | 400                         |                        | 400                  |  | 292                         |                        | 292                  |
| 11           | Итого                                                | 14 741                      |                        | 14 741               |  | 19 100                      |                        | 19 100               |

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 | 398 667          | 540 939          |
| 6            | Итого                                                                    | 398 667          | 540 939          |

**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 | 11 168           | 6 405            |
| 15           | <b>Итого</b>            | <b>11 168</b>    | <b>6 405</b>     |

**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                |
| 1            | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам    | 789              | 1 069            |
| 2            | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 156              | 211              |
| 5            | <b>Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:</b>  | <b>29 331</b>    | <b>41 102</b>    |
| 7            | кредиторская задолженность перед клиентами                             | 29 331           | 41 102           |
| 19           | Прочая кредиторская задолженность                                      | 1 497            | 43 755           |
| 20           | <b>Итого</b>                                                           | <b>31 773</b>    | <b>86 137</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                                 | 27 124           | 32 386           |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                   | 15 815           | 9 641            |
| 6            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 3 535            | 1 485            |
| 11           | Итого                                                | 46 475           | 43 512           |

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.         | 310 001                                   | 310 001                                  |                                    |                                               |                      | 310 001 |
| 4            | Остаток на 31.12.2021г. | 310 001                                   | 310 001                                  |                                    |                                               |                      | 310 001 |
| 5            | На 01.01.2022г.         | 310 001                                   | 310 001                                  |                                    |                                               |                      | 310 001 |
| 8            | На 31.12.2022г.         | 310 001                                   | 310 001                                  |                                    |                                               |                      | 310 001 |

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 310 001 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. 310 001 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2022 г. все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 000 рублей за одну акцию.

Каждая акция предоставляет право одного голоса.

### Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом АО ВТБ Регистратор (далее Организация) имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2022 года и 2021 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

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

31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств Организации составляет 353 726 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 366 768 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            | По необесцененным финансовым активам, в том числе:                                                                         | 103 027    | 90 137     |
| 5            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 103 027    | 90 137     |
| 8            | прочее                                                                                                                     |            |            |
| 15           | Итого                                                                                                                      | 103 027    | 90 137     |

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

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

Таблица 37.1  
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                                   | 402                                                     |                                              | 52 811                    | 53 212  |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (90)                                                    |                                              | 6 785                     | 6 694   |
| 3            | Средства, списанные как безнадежные                                                              |                                                         |                                              | (9 635)                   | (9 635) |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022                                   | 312                                                     |                                              | 49 960                    | 50 272  |

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

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 | 578                                                     |                                              | 45 386                    | 45 964 |

|   |                                                                                                  |       |          |          |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|----------|
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (176) | 23 416   | 23 240   |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные                                                              |       | (15 991) | (15 991) |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021                                   | 402   | 52 811   | 53 213   |

#### 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 I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>                                                       |                                                                                |                |                |
| <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           | 381 126        | 356 648        |
| 9                                                                                                                                          | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам                             | 209 438        | 241 117        |
| 10                                                                                                                                         | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра                             | 1 134          | 2 000          |
| 11                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров              | 185 053        | 214 768        |
| 12                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента      | 7 823          | 17 500         |
| 14                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам                 | 28 670         | 23 523         |
| 15                                                                                                                                         | <b>Итого</b>                                                                   | <b>813 245</b> | <b>855 555</b> |
| <b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b> |                                                                                |                |                |
| <b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>                                                                    |                                                                                |                |                |
| <b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>                                                                            |                                                                                |                |                |
| <b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>                                                                                     |                                                                                |                |                |
| 47.1                                                                                                                                       | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ                        | 44             |                |
| 48                                                                                                                                         | <b>Итого</b>                                                                   | <b>44</b>      |                |
| <b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>                                                                            |                                                                                |                |                |
| 49                                                                                                                                         | Агентское вознаграждение                                                       | 1 427          | 1 202          |
| 52                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 903            | 568            |
| 53                                                                                                                                         | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг                    | 24 856         | 22 529         |
| 54                                                                                                                                         | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг       | 61 776         | 38 501         |
| 55                                                                                                                                         | <b>Итого</b>                                                                   | <b>88 961</b>  | <b>62 800</b>  |
| 56                                                                                                                                         | <b>Всего</b>                                                                   | <b>902 250</b> | <b>918 355</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                                             | 478 728    | 470 467    |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 121 309    | 121 651    |
| 5            | Прочее                                                              | 7 321      | 5 733      |
| 6            | Итого                                                               | 607 359    | 597 851    |

## 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                               | 33 543     | 35 995     |
| 4            | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 48         | 93         |
| 9            | Расходы на услуги трансфер-агентов             | 299        | 362        |
| 11           | Прочее                                         | 5 353      | 5 360      |
| 12           | Итого                                          | 39 243     | 41 810     |

## 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 | 995        | 235        |
| 7            | Итого                       | 995        | 235        |

**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                                                  | 4 010          | 3 041          |
| 2            | Амортизация основных средств                                                                          | 8 716          | 9 440          |
| Номер строки | Наименование показателя                                                                               | За 2022 г.     | За 2021 г.     |
| 1            | 2                                                                                                     | 3              | 4              |
| 3            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов                                  | 4 313          | 4 736          |
| 4            | Расходы по аренде                                                                                     | 70 560         | 66 825         |
| 5            | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 24 833         | 21 852         |
| 6            | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)                                           | 8 830          | 8 850          |
| 7            | Расходы по страхованию                                                                                | 2 044          | 2 482          |
| 8            | Расходы на рекламу и маркетинг                                                                        | 4 896          | 3 226          |
| 9            | Расходы на юридические и консультационные услуги                                                      | 11 662         | 9 441          |
| 11           | Представительские расходы                                                                             | 955            | 787            |
| 12           | Транспортные расходы                                                                                  | 1 749          | 1 224          |
| 13           | Командировочные расходы                                                                               | 4 115          | 4 123          |
| 14           | Штрафы, пени                                                                                          |                | 47             |
| 15           | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                         | 916            | 1 033          |
| 16           | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль                                           | 563            | 729            |
| 17           | Прочие административные расходы                                                                       | 27 879         | 30 275         |
| 18           | <b>Итого</b>                                                                                          | <b>176 042</b> | <b>168 112</b> |

**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                          | 113          | 272          |
| 3            | Доходы от списания кредиторской задолженности                                                       | 2 791        | 1 456        |
| 4            | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств           |              | 53           |
| 5            | Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами |              | 86           |
| 6            | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков                                          | 61           |              |
| 8            | Прочие доходы                                                                                       | 102          | 887          |
| 9            | <b>Итого</b>                                                                                        | <b>3 067</b> | <b>2 754</b> |

**Прочие расходы****Таблица 47.2**  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | За 2022 г.      | За 2021 г.      |
|--------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 1            | 2                       | 3               | 4               |
| 5            | Прочие расходы          | (17 488)        | (18 833)        |
| 6            | <b>Итого</b>            | <b>(17 488)</b> | <b>(18 833)</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                                                                                                                                                                                                                                                                              | Компания заключает договоры аренды офиса (помещений) для ведения деятельности 2 (два) договора аренды офиса классифицируются как долгосрочные |
| 2            | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде                                                                                                                                                                                                     | неприменимо                                                                                                                                   |
| 3            | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды                                                                                                                                                                                                                                                          | неприменимо                                                                                                                                   |
| 4            | Операции продажи с обратной арендой                                                                                                                                                                                                                                                                                    | неприменимо                                                                                                                                   |
| 5            | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | неприменимо                                                                                                                                   |

**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         | 10 702               | 6 350            |
| 3            | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24         | 11 168               | 6 405            |

**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>1 124</b> | <b>365</b>   |
| 2            | проценты уплаченные                                                        | 995          | 235          |
| 4            | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 129          | 130          |
| 5            | <b>Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:</b>            | <b>2 726</b> | <b>3 660</b> |
| 6            | платежи в погашение обязательств по договорам аренды                       | 2 726        | 3 660        |
| 7            | <b>Итого отток денежных средств</b>                                        | <b>3 849</b> | <b>4 025</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                                 | 3а 2022 г. | 3а 2021 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                       | 3          | 4          |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | 38 009     | 39 502     |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (245)      | 41         |
| 4            | Итого, в том числе:                                     | 37 764     | 39 543     |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | 37 764     | 39 543     |

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

Таблица 48.2  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                   | 3а 2022 г. | 3а 2021 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                                         | 3          | 4          |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                       | 160 886    | 161 458    |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г. %-2021 г. %                | 32 177     | 32 292     |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 5 587      | 7 252      |
| 4            | доходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                  | (6 931)    | (3 505)    |
| 5            | расходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                 | 12 518     | 10 755     |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                                                     | 37 764     | 39 543     |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, 2022 год

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               |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |                                  |                 |                                       |                                               |                 |
| 1                                                                                                                    | (не используется) Прочие расходы | 1 062           |                                       |                                               | 1 062           |
| 2                                                                                                                    | Дебиторская задолженность        | 285             |                                       |                                               | 285             |
| 3                                                                                                                    | Кредиторская задолженность       | 4 356           | 643                                   |                                               | 4 999           |

| 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               |
| 4                                                                                             | Нематериальные активы                                                         | 29              | 459                                   |                                               | 488             |
| 5                                                                                             | Основные средства                                                             | 1 963           | (556)                                 |                                               | 1 407           |
| 6                                                                                             | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 7 695           | 546                                   |                                               | 8 241           |
| 7                                                                                             | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 7 695           | 546                                   |                                               | 8 241           |
| <b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b> |                                                                               |                 |                                       |                                               |                 |
| 8                                                                                             | Нематериальные активы                                                         | (1)             |                                       |                                               | (1)             |
| 9                                                                                             | Основные средства                                                             | (3 273)         | (301)                                 |                                               | (3 574)         |
| 10                                                                                            | Общая сумма отложенного налогового обязательства                              | (3 273)         | (301)                                 |                                               | (3 574)         |
| 11                                                                                            | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 4 422           | 245                                   |                                               | 4 667           |
| 12                                                                                            | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | 4 422           | 245                                   |                                               | 4 667           |

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

Таблица 48.4  
тыс. руб

| Номер строки                                                                                                                | Наименование показателя                   | На 31.12.2020г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.2021г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|
| 1                                                                                                                           | 2                                         | 3               | 4                                     | 5                                             | 6               |
| <b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b> |                                           |                 |                                       |                                               |                 |
| 1                                                                                                                           | (не используется) Прочие расходы          | 1 062           |                                       |                                               | 1 062           |
| 2                                                                                                                           | Дебиторская задолженность                 | 285             |                                       |                                               | 285             |
| 3                                                                                                                           | Кредиторская задолженность                | 4 224           | 133                                   |                                               | 4 356           |
| 4                                                                                                                           | Нематериальные активы                     | 27              | 2                                     |                                               | 29              |
| 5                                                                                                                           | Основные средства                         | 3 534           | (1 571)                               |                                               | 1 963           |
| 6                                                                                                                           | Общая сумма отложенного налогового актива | 9 132           | (1 436)                               |                                               | 7 695           |

| Номер строки                                                                           | Наименование показателя                                                       | На 31.12.2020г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.2021г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|
| 1                                                                                      | 2                                                                             | 3               | 4                                     | 5                                             | 6               |
| 7                                                                                      | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 9 132           | (1 436)                               |                                               | 7 695           |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу |                                                                               |                 |                                       |                                               |                 |
| 8                                                                                      | Нематериальные активы                                                         |                 |                                       |                                               | (1)             |
| 9                                                                                      | Основные средства                                                             | (4 668)         | 1 396                                 |                                               | (3 273)         |
| 10                                                                                     | Общая сумма отложенного налогового обязательства                              | (4 668)         | 1 395                                 |                                               | (3 273)         |
| 11                                                                                     | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 4 463           | (41)                                  |                                               | 4 422           |
| 12                                                                                     | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | 4 463           | (41)                                  |                                               | 4 422           |

# 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          | 121 914                |                             | 108 748                |                             |
| 3            | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода          | (121 914)              |                             | (108 748)              |                             |
| 5            | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | 393,27                 |                             | 350,8                  |                             |

# 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: | 781 380                           |                                      |                                       |                                        |                                    | 781 380 |
| 3            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                              | 781 380                           |                                      |                                       |                                        |                                    | 781 380 |
| 49           | Итого                                                                                                                                                           | 781 380                           |                                      |                                       |                                        |                                    | 781 380 |

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: | 1 014 112                         |                                      |                                       |                                        |                                    | 1 014 112 |
| 3            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                              | 1 014 112                         |                                      |                                       |                                        |                                    | 1 014 112 |
| 49           | Итого                                                                                                                                                           | 1 014 112                         |                                      |                                       |                                        |                                    | 1 014 112 |

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: | 16 460                            | 9 175                                | 7 415                                 | 7 436                                  | 7 373                              | 47 859 |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                              | 16 225                            | 9 024                                | 7 145                                 | 6 815                                  | 6 910                              | 46 119 |
| 6            | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                | 235                               | 151                                  | 270                                   | 621                                    | 463                                | 1 740  |

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                                       | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                                                                             | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                                  | 8      |
| 19           | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 1 670                             | 2 152                                | 3 066                                 | 5 357                                  | 16 855                             | 29 100 |
| 20           | Дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                                                                                                                            | 1 670                             | 2 152                                | 3 066                                 | 5 357                                  | 16 761                             | 29 007 |
| 24           | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                                      |                                       |                                        | 94                                 | 94     |
| 25           | Итого                                                                                                                                                                                                                                                         | 18 130                            | 11 327                               | 10 482                                | 12 793                                 | 24 228                             | 76 960 |

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: | 15 474                            | 11 926                               | 6 141                                 | 5 822                                  | 12 082                             | 51 445 |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                              | 15 148                            | 11 926                               | 6 141                                 | 5 822                                  | 11 633                             | 50 670 |
| 6            | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                | 326                               |                                      |                                       |                                        | 449                                | 775    |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                               |        |        |       |       |        |        |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-------|-------|--------|--------|
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 1 156  | 1 503  | 2 328 | 4 013 | 9 389  | 18 389 |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                                                                                                                            | 1 156  | 1 503  | 2 328 | 4 013 | 9 296  | 18 295 |
| 24 | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                              |        |        |       |       | 94     | 94     |
| 25 | Итого                                                                                                                                                                                                                                                         | 16 630 | 13 429 | 8 469 | 9 835 | 21 471 | 69 834 |

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

Таблица 52.12  
тыс.руб

| тыс. руб.        |                                                                                                      |         |                                                             |               |         |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| Номер строки     | Наименование показателя                                                                              | Россия  | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого   |
| 1                | 2                                                                                                    | 3       | 4                                                           | 5             | 6       |
| Раздел I. Активы |                                                                                                      |         |                                                             |               |         |
| 1                | Денежные средства                                                                                    | 511 007 |                                                             |               | 511 007 |
| 5                | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 561   |                                                             |               | 1 561   |
| 7                | долевые инструменты                                                                                  | 1 561   |                                                             |               | 1 561   |
| 8                | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                           | 327 497 |                                                             |               | 327 497 |

| Номер строки             | Наименование показателя                                                           | Россия  | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого   |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| 1                        | 2                                                                                 | 3       | 4                                                           | 5             | 6       |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 297 415 |                                                             |               | 297 415 |
| 10                       | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 3 083   |                                                             |               | 3 083   |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                         | 26 999  |                                                             |               | 26 999  |
| 16                       | Прочие активы                                                                     | 14 741  |                                                             |               | 14 741  |
| 17                       | Итого активов                                                                     | 854 806 |                                                             |               | 854 806 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                   |         |                                                             |               |         |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 441 608 |                                                             |               | 441 608 |
| 22                       | средства клиентов                                                                 | 398 667 |                                                             |               | 398 667 |
| 23                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 11 168  |                                                             |               | 11 168  |
| 25                       | кредиторская задолженность                                                        | 31 773  |                                                             |               | 31 773  |
| 27                       | Прочие обязательства                                                              | 46 475  |                                                             |               | 46 475  |
| 28                       | Итого обязательств                                                                | 488 083 |                                                             |               | 488 083 |
| 29                       | Чистая балансовая позиция                                                         | 366 724 |                                                             |               | 366 724 |

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         |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                      |           |                                                             |               |           |
| 1                        | Денежные средства                                                                                    | 654 554   |                                                             |               | 654 554   |
| 5                        | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 561     |                                                             |               | 1 561     |
| 7                        | долевые инструменты                                                                                  | 1 561     |                                                             |               | 1 561     |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                           | 379 435   |                                                             |               | 379 435   |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                              | 362 411   |                                                             |               | 362 411   |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                                            | 17 023    |                                                             |               | 17 023    |
| 16                       | Прочие активы                                                                                        | 19 100    |                                                             |               | 19 100    |
| 17                       | Итого активов                                                                                        | 1 054 649 |                                                             |               | 1 054 649 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                      |           |                                                             |               |           |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                    | 633 481   |                                                             |               | 633 481   |
| 22                       | средства клиентов                                                                                    | 540 939   |                                                             |               | 540 939   |
| 23                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                        | 6 405     |                                                             |               | 6 405     |
| 25                       | кредиторская задолженность                                                                           | 86 137    |                                                             |               | 86 137    |

| Номер строки | Наименование показателя   | Россия  | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого   |
|--------------|---------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| 1            | 2                         | 3       | 4                                                           | 5             | 6       |
| 27           | Прочие обязательства      | 43 512  |                                                             |               | 43 512  |
| 28           | Итого обязательств        | 676 993 |                                                             |               | 676 993 |
| 29           | Чистая балансовая позиция | 377 656 |                                                             |               | 377 656 |

### 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      |
| 1            | Денежные средства                                                                 | 510 994                 |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          | 510 994 |
| 8            | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 298 665                 | 82                   |                                      |                             |                                  |                              |                          | 298 747 |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 297 415                 |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          | 297 415 |
| 10           | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 66                      |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          | 66      |
| 11           | дебиторская задолженность                                                         | 1 184                   | 82                   |                                      |                             |                                  |                              |                          | 1 266   |
| 19           | Прочие активы                                                                     | 19                      | 2                    |                                      |                             |                                  |                              |                          | 22      |
| 23           | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 121                   | 124                  |                                      |                             |                                  |                              |                          | 4 244   |
| 27           | кредиторская задолженность                                                        | 4 121                   | 124                  |                                      |                             |                                  |                              |                          | 4 244   |
| 29           | Прочие обязательства                                                              |                         |                      |                                      |                             | 1 189                            |                              |                          | 1 189   |

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      |
| 1            | Денежные средства                                                                 | 654 474                 |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          | 654 474 |
| 8            | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 362 768                 | 703                  |                                      |                             |                                  |                              |                          | 363 471 |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 362 411                 |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          | 362 411 |
| 11           | дебиторская задолженность                                                         | 357                     | 703                  |                                      |                             |                                  |                              |                          | 1 060   |
| 19           | Прочие активы                                                                     | 164                     | 37                   |                                      |                             |                                  |                              |                          | 201     |
| 23           | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 944                   | 2 949                |                                      |                             |                                  |                              |                          | 7 893   |
| 27           | кредиторская задолженность                                                        | 4 944                   | 2 949                |                                      |                             |                                  |                              |                          | 7 893   |

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       |
| 1            | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:  | 103 027                 |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          | 103 027  |
| 4            | процентные доходы                               | 103 027                 |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          | 103 027  |
| 15           | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 49 226                  | 18 332               |                                      |                             |                                  |                              |                          | 67 558   |
| 16           | Расходы на персонал                             |                         | (492)                |                                      |                             | (93 371)                         |                              |                          | (93 864) |
| 20           | Общие и административные расходы                | (1 010)                 | (39)                 |                                      |                             |                                  |                              |                          | (1 049)  |
| 23           | Прочие расходы                                  | (872)                   |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          | (872)    |

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      |
| 1            | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:  | 90 137                  |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          | 90 137  |
| 4            | процентные доходы                               | 90 137                  |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          | 90 137  |
| 15           | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 71 069                  | 63 139               |                                      |                             |                                  |                              |                          | 134 208 |
| 20           | Общие и административные расходы                | (639)                   | (439)                |                                      |                             |                                  |                              |                          | (1 078) |
| 23           | Прочие расходы                                  | (890)                   |                      |                                      |                             |                                  |                              |                          | (890)   |

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 | 93 371     | 91 487     |

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**

Некорректирующих событий после окончания отчетного года, способных оказать влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности АО ВТБ Регистратор, не произошло.

Генеральный директор

29 марта 2023 г.



К. С. Петров