

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения) все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Директ сервис» (далее по тексту – «Общество»)
Сокращенное фирменное наименование	ООО «АДС»
ИНН/ КПП	7728308080/ 770801001
ОКПО	52585783
Адрес место нахождения	107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.27
Основные виды деятельности	Вложения в ценные бумаги; предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.2. Филиалы и представительства

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. Общество не имело филиалов и представительств.

1.3 Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Единственный участник	-	АО «АЛЬФА-БАНК»	С июня 2020 года единственный участник Общества. Доля 100% уставного капитала Общества.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Огай Михаил Вячеславович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества, (основной управленческий персонал) с 01.09.2022 г. в соответствии с Уставом

1.4. Численность работающих

	2022	2021
Численность работающих на 31 декабря	13	9

1.5 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н (ред. От 11.04.2018) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности»,

Приказ Минфина России от 06.10.2008 №106н (ред. от 28.04.2017) «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету», Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 №94н (ред. от 08.11.2010) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению» (далее по тексту – «Приказ Минфина РФ №94н»); Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н (ред. от 06.03.2018) «О формах бухгалтерской отчетности организации».

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям Общество относит:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги;
- займы, выданные по сделкам РЕПО
- займы, выданные по сделкам СВОП

Единицей учета финансовых вложений в ценные бумаги является ценная бумага.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Затраты по полученным кредитам и займам, направленным на приобретение финансовых вложений, не включаются в первоначальную стоимость, такие затраты учитываются в составе прочих расходов.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировку текущей рыночной стоимости ценных бумаг Общество осуществляет ежеквартально, на последнее число квартала. Источником определения текущей рыночной стоимости ценных бумаг является информация о котировках, размещаемая на:

МБ - ПАО Московская биржа;

СПВБ — ЗАО «Санкт-Петербургская Валютная Биржа».

Финансовые вложения учитываются на аналитическом счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе видов ценных бумаг.

Уплаченный при покупке процентный (купонный) доход по долговым ценным бумагам учитывается также на аналитическом счете 58 «Финансовые вложения». Ежемесячное начисление процентных (купонных) доходов осуществляется на счете 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

При погашении купона, полученный и уплаченный (начисленный) купонный доход/(расход) списывается Обществом на счет 91 «Прочие доходы и расходы», в состав прочих доходов и расходов соответственно.

Ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, принадлежащие Обществу учитываются по цене приобретения.

При реализации ценных бумаг, находящихся на балансе Общества, используется способ ФИФО. Оценка по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) основан на допущении, что ценные бумаги списываются в течение месяца и иного периода в последовательности их приобретения (поступления), т.е. ценные бумаги, первыми списываемые, должны быть оценены по первоначальной стоимости ценных бумаг первых по времени приобретений с учетом первоначальной стоимости ценных бумаг, числящихся на начало месяца. При применении этого способа оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений, а в стоимости проданных ценных бумаг учитывается стоимость ранних по времени приобретений.

Доходы/расходы, полученные от реализации ценных бумаг, признаются доходами/расходами от основных видов деятельности и отражаются на счет 90 «Продажи».

Начисление процентов (купона) по долговым ценным бумагам, займам выданным, производится ежемесячно на отдельном аналитическом счете 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Начисленные проценты (купон) по долговым ценным бумагам отражаются в составе статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество открыло счета депо в учете, которые предназначены для учета прав на ценные бумаги, переданные на хранение в депозитарий.

Аналитика по депо счетам хранения ценных бумаг в бухгалтерском учете не ведется. Принятие на учет и списание с учета финансовых вложений производится по дате и времени зачисления/списания бумаг единым реестром по порядку.

Перевод ценной бумаги из одного счета депо на другой не является событием, требующим отражения финансово-хозяйственной операции в бухгалтерском учете. При таком переводе ценных бумаг цена приобретения и дата приобретения ценных бумаг не изменяются.

2.2. Учет сделок РЕПО и СВОП.

2.2.1. ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СДЕЛОК РЕПО

Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, не содержит специальных норм, регулирующих учет операций РЕПО.

Общество, руководствуясь п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, самостоятельно разработало способ учета таких операций, который обеспечивает соблюдение требований приоритета экономического содержания перед правовой формой (п. 6 ПБУ 1/2008).

Руководство Общества полагает, что разработанный способ учета в части раскрытия сделок РЕПО делает отчетность более достоверной и понятной для пользователя.

Операции по сделкам РЕПО отражаются как сделки финансирования. Расходами и доходами по сделке РЕПО признается процентный доход и расход за пользование заемными средствами.

Ценные бумаги, полученные по сделке обратного РЕПО, не отражаются на балансе Общества.

По сделкам РЕПО, у которых определяется процент доход (займ денежных средств предоставленный ЗДСПР), подлежащий включению в состав общей дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», строка 1230), денежные средства, переданные по сделке РЕПО,

отражаются в корреспонденции со статьями учета финансовых вложений («Финансовые вложения», дополнительная строка баланса 1241 «Требования по сделкам РЕПО»).

По сделкам РЕПО, у которых определяется процент расход (займ ценных бумаг полученный ЗДСПОЛ), подлежащий включению в состав общей кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», строка 1520), денежные средства, полученные по сделке РЕПО, отражаются в корреспонденции со статьями учета дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1231 «Требования по сделкам РЕПО»)

Ценные бумаги, переданные по сделке прямого РЕПО, отражаются за балансом.

По сделкам РЕПО, у которых определяется процент доход (займ ценных бумаг предоставленный ЗЦБПР), подлежащий включению в состав общей дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», строка 1230), денежные средства, полученные в залог под ценные бумаги, отражаются в корреспонденции со статьями учета кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1521 «Обязательства по сделкам РЕПО»).

По сделкам РЕПО, у которых определяется процент расход (займ ценных бумаг полученный ЗЦБПОЛ), подлежащий включению в состав общей кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», строка 1520), денежные средства, переданные в залог, отражаются в корреспонденции со статьями учета дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1231 «Требования по сделкам РЕПО»).

Перечень первичных учетных документов, необходимых для ведения бухгалтерского учета сделок РЕПО:

Биржевое РЕПО

- договоры на осуществление брокерского, депозитарного обслуживания в рамках инвестиционного счета и приложения к ним;
- отчеты брокера, депозитария;
- выписки банка перечисленных, зачисленных денежных средствах.

Внебиржевое РЕПО

- договоры, соглашения о порядке совершения двусторонних сделок с ценными бумагами и приложения к ним;
- выписки банка перечисленных, зачисленных денежных средствах.

Записи в бухгалтерском учете в отношении сделок РЕПО должны осуществляться в суммах и в сроки, которые указаны в отчете брокера и в платежных документах Общества.

Процентные доходы/расходы по сделке РЕПО подлежат начислению к получению/уплате продавцом/покупателем по первой части РЕПО на каждую отчетную дату - ежемесячно.

Аналитический учет по счетам по учету сделок РЕПО ведется таким образом, чтобы обеспечить получение информации об обязательствах и требованиях по возврату денежных средств/ценных бумаг по каждому договору РЕПО.

Процентные доходы/расходы по сделкам РЕПО признаются прочими доходами/расходами и отражаются на счет 91 «Прочие доходы и расходы»

Уплата денежных средств или передача ценных бумаг в случае изменения цены ценных бумаг или в иных случаях, предусмотренных договором РЕПО, приводящие к уменьшению (увеличению) обязательства по передаче ценных бумаг или денежных средств по второй части договора РЕПО называется компенсационными взносами.

2.2.2. ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СДЕЛОК СВОП

Нормативные акты по бухгалтерскому учету не содержат специальных норм, регулирующих порядок учета операций сделок СВОП.

Общество, руководствуясь п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, самостоятельно разработало способ учета таких операций.

Руководство Общества полагает, что разработанный способ учета в части раскрытия сделок СВОП делает отчетность более достоверной и понятной для пользователя.

Данный способ основывается на профессиональном суждении о том, что сделки СВОП подлежат отражению в балансе компании на дату проведения расчетов по ним, исходя из их текущей доходности на дату формирования отчетности.

Операции по сделкам СВОП отражаются как сделки обмена денежными средствами в определенные сроки в будущем, т.е. временный обмен любыми активами. Расходами и доходами по сделке СВОП признается процентный доход и расход за пользование активами.

Процентные доходы/расходы по сделкам СВОП признаются прочими доходами/расходами и отражаются на счет 91 «Прочие доходы и расходы»

Денежные средства, переданные по сделке СВОП ЗДСПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета финансовых вложений («Финансовые вложения», дополнительная строка баланса 1243 «Требования по сделкам СВОП»). Денежные средства, полученные в обмен, по 1 части сделки СВОП ЗДСПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1522 «Обязательства по сделкам СВОП»). Процентные доходы по сделке СВОП ЗДСПР, начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общей дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», строка 1230).

Денежные средства полученные, по 1 части сделки СВОП ЗДСПОЛ, отражаются в корреспонденции со статьями учета заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», дополнительная строка баланса 1513 «Обязательства по сделкам СВОП»). Денежные средства, переданные в обмен по сделке СВОП ЗДСПОЛ, отражаются в корреспонденции со статьями учета дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1232 «Требования по сделкам СВОП»). Процентные расходы по сделке СВОП ЗДСПОЛ, начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общих заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», строка 1510).

Денежные средства, полученные в обмен, по 1 части сделки СВОП ЗЦБПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1522 «Обязательства по сделкам СВОП»). Денежные средства, переданные по сделке СВОП ЗЦБПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета финансовых вложений («Финансовые вложения», дополнительная строка баланса 1243 «Требования по сделкам СВОП»). Процентные доходы по сделке СВОП ЗЦБПР,

начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общей дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», строка 1230).

Денежные средства, переданные в обмен по сделке СВОП ЗЦБПОЛ, отражаются в корреспонденции со статьями учета дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1232 «Требования по сделкам СВОП»). Денежные средства полученные, по 1 части сделки СВОП ЗЦБПОЛ, отражаются в корреспонденции со статьями учета заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», дополнительная строка баланса 1513 «Обязательства по сделкам СВОП»). Процентные расходы по сделке СВОП ЗЦБПОЛ, начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общих заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», строка 1510).

2.3. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Для целей бухгалтерского и налогового учета выручка от реализации ценных бумаг определяется «по методу начисления».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации (выбытия) ценных бумаг, к прочим доходам Общество относит:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- доходы от выбытия (погашения) долговых ценных бумаг и иных активов;
- процентный доход по сделкам репо
- процентный доход по сделкам своп.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца (пункт 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств в валюте», Приказ Минфина РФ №94н).

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов Общества и показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.4. Признание расходов

Понесенные расходы, направленные на получение доходов, учитываются в соответствии со своим экономическим содержанием как общехозяйственные и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» как условно-постоянные.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» в отчетном году их признания.

Курсовые разницы, возникающие в ходе проведения операций с валютными ценностями и при пересчете валютных остатков, отражаются на балансовом счете 91 «Прочие доходы или расходы».

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», по дебету счета отражаются понесенные затраты, а по кредиту - постепенное списание равными частями

этих затрат в расходы, в соответствии со сроком действия договора. В случае, если по договору невозможно определить срок, к которому относятся расходы, то Общество самостоятельно, на основании решения руководства самостоятельно определяет этот срок.

Амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Займы и кредиты

Займы и кредиты (в т.ч. сделки репо) полученные сроком не более, чем на 12 месяцев, учитываются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», и на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения наступает более чем через 12 месяцев.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты к уплате по полученным кредитам и займам учитываются на соответствующем субсчете счета 66 «Кредиты и займы». Проценты по полученным займам и кредитам равномерно признаются в составе расходов по счету 91 «Прочие доходы и расходы» за фактическое время пользования заемными средствами. Причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселям (облигациям) относятся равномерно в состав прочих расходов до наступления срока выплаты денежных средств по долговому обязательству.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность может представлять собой актив в виде задолженности брокеров – контрагентов и задолженности по дивидендам/купонам.

Дебиторскую задолженность можно классифицировать исходя из сроков ее погашения, разделив ее:

- на краткосрочную – подлежащую возврату в течение одного года;
- на долгосрочную – со сроком погашения больше года.

По дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором/генеральным соглашением, и не обеспечена соответствующими гарантиями, Общество создает резерв, стоимостная оценка которого отражается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Безнадежными долгами признаются те долги перед Обществом, по которым истек установленный срок исковой давности, а также долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

2.7. Порядок составления Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В состав денежных средств входят денежные средства Общества, учитываемые на расчетных и валютных счетах, а также на открытых брокером счетах учета денежных средств (в рублях, в валюте).

Общество раскрывает состав денежных потоков в п.п.5.4 настоящих Пояснений в отношении сделок со связанными сторонами.

2.8. Вступительные и сравнительные данные

В соответствии п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 г., начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующими отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало 2022 г.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 г. в так называемый «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 г. балансовые остатки на 31.12.2021 г., которые представляют собой сравнительные показатели, включают последствия указанной корректировки. В связи с изменением статьи капитала, последствия этой корректировки отражаются в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» отчета об изменениях капитала.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

№ п/п	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2021 г. в отчетности за 2021 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2021 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	Основные средства	1150	0	1 078	1 078	п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2	Нераспределенная прибыль	1370	5 600 968	5 602 046	1 078	

Отчет об изменениях капитала по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

№ п/п	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2021 г. в отчетности за 2021 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2021 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	Величина капитала «Нераспределенная прибыль»	3200	5 600 968	5 602 046	1 078	п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2	Величина капитала «ИТОГО»	3200	5 913 575	5 914 653	1 078	п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» приведена в **ПРИЛОЖЕНИИ № 1** к Пояснениям.

3. Информация об активах и обязательствах Общества

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	Кратность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Доллар США		69,5927	74,2926	73,8757
Евро		75,7799	84,0695	90,6824
Фунт стерлингов Соединенного королевства		86,0027	100,0573	100,0425
Турецкие лиры	10	37,0131		
Китайский юань	1	10,3077		
Гонконгские доллары	10	88,9818		
Белорусский рубль	1	26,2931		

3.2 Информация по строке 1150 «Основные средства» и правах пользования активом раскрыта в ПРИЛОЖЕНИИ № 1 к Пояснениям.

В бухгалтерской отчетности за 2022 г. балансовые остатки основных средств на 31.12.2021 г., которые представляют собой сравнительные показатели, включают последствия корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2022, подробная информация по такой корректировке представлена в п. 2.8. настоящих Пояснений.

Справка-расчет

ставки дисконтирования в целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Примечание:

п. 51 ФСБУ 25/2018 представляет Обществу право не применять настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года. Срок последнего продления договора на 11 месяцев истекает 30.11.2022 г., следовательно, в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 г. будет отражен эффект от применения данного ФСБУ, на следующий краткосрочный период заключения договора, до 31.10.2023 г. Срок полезного использования установлен: 11 месяцев.

Ниже приведена информация о полученных в 2022 г. кредитах и ставках, а также сроках кредитования, которые вполне могут быть сопоставимы, в месяцах, с определенным в 11 месяцев сроком договора аренды, поэтому, в качестве ставки дисконтирования Общество устанавливает среднюю ставку 9,17%, которую используется АО "Альфа-Банк" для кредитования Общества.

Кредиты в 2022 г.	Срок кредита	Кол-во месяцев	Ставка кредита, % годовых
к Соглашению № 544 о порядке и условиях кредитования в российских рублях и иностранной валюте от «26» мая 2014 года			
ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 05A10K от 26.01.2022 г.	25.01.2023	12	9,5
ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 07F24K от 25.10.2022 г.	25.07.2022	9	9

ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 07F25K от 25.10.2022 г.	25.08.2023	10	9
			9,17

Пересчет годовой ставки в дневную проводится по формуле сложных процентов:
 $R_{дн} = ((1 + R_{год}/100)^{(1/365)} - 1) \times 100$, где ^ - знак возведения в степень.

Пересчет годовой ставки в дневную:

Годовая ставка дисконтирования (вносится значение)	9,17%
Ставка дисконтирования в расчете на день	0,02403%

Справка-расчет ППА в целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 1** к Пояснениям.

3.3 По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» раскрыта следующая информация:

Отложенные налоговые активы	Сумма на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2022
Оценочные обязательства и резервы	51	37		88
Перенос убытка по необращающимся ценным бумагам на будущее.	0	32 678		32 678
Арендные обязательства	0	35		35
Итого				32 801

3.4 Информация по строке 1240 «Финансовые вложения» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 2** к Пояснениям.

3.5 Информация по обеспечением обязательств выданных, полученных раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 5** к Пояснениям.

3.6 Информация по строке 1230 «Дебиторская задолженность» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 3** к Пояснениям.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. не создавался.

3.7 По строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» раскрыта следующая информация:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в банках	1 614 282	342 706	1 654 759
Денежные средства на брокерских счетах	5 914 535	1 016 284	1 607 417
Итого	7 528 817	1 358 990	3 262 176

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. размещены только в банке - в АО «АЛЬФА-БАНК».

3.8 По строке 1260 «Прочие оборотные активы» раскрыта следующая информация:

Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2019	Поступило	Списано на затраты	Выбыло	Сумма на 31.12.2020
Сертификат на техподдержку сервера	28		(11)		18
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес)	90			(90)	
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес 2020		90	(72)		18
Комплект ПО "Ваш комфорт" 2020		1,8	(1,3)		0,5
Итого	118	91	84	90	36
Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2020	Поступило	Списано на затраты	Выбыло	Сумма на 31.12.2021
Сертификат на техподдержку сервера	18		(11)		7
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес)		90	(75)		15
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес 2020	18		(18)		0
Комплект ПО "Ваш комфорт" 2020	0,5		(0,5)		-
Комплект ПО "Ваш комфорт" 2021		3	(2)		1
Итого	36	93	106		23
Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2021	Поступило	Списано на затраты	Выбыло	Сумма на 31.12.2022
Сертификат на техподдержку сервера	7		(7)		
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес)	15		(15)		
Комплект ПО "Ваш комфорт" 2021	1	3	(4)		
Kaspersky Internet Security лицензия на 1 год для защиты 2 устройств	-	2	(1)		1
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес) 2022		90	(68)		22
Итого	23	95	(95)		23

3.9 По строке 1310 «Уставный капитал» раскрыта следующая информация:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. составляет 312 607 тыс. руб. и полностью оплачен Обществом. Дивиденды за 2021 г., 2020 г не начислялись, и не выплачивались.

Структура капитала Общества:

Наименование участника Общества	Доли владения		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
АО «АЛЬФА-БАНК»	100%	100%	100%

Итого	100%	100%	100%
-------	------	------	------

3.10 По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» раскрыта следующая информация

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль	6 587 161	5 602 046	2 954 484

В бухгалтерской отчетности за 2022 г. балансовые остатки нераспределенной прибыли на 31.12.2021 г., которые представляют собой сравнительные показатели, включают последствия корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2022, подробная информация по такой корректировке представлена в п. 2.8. настоящих Пояснений.

3.11 Информация по строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 3** к Пояснениям.

Информация по краткосрочным кредитам Общества на 31.12.2022 г. представлена в таблице:

Кредиты	Сумма кредита	Проценты	Срок кредита	Кол-во месяцев	Ставка кредита, % годовых
к Соглашению № 544 о порядке и условиях кредитования в российских рублях и иностранной валюте от «26» мая 2014 года					
ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 05A10K от 26.01.2022 г.	1 250 000	1 627	25.01.2023	12	9,5
ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 07F24K от 25.10.2022 г.	1 500 000	1 849	25.07.2022	9	9
ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 07F25K от 25.10.2022 г.	1 500 000	1 849	25.08.2023	10	9
ИТОГО	4 250 000	5 325			

3.12 Информация по строке 1520 «Кредиторская задолженность» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 3** к Пояснениям.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствует

3.13 По строке 1540 «Оценочные обязательства» раскрыта следующая информация:

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2020	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	5700	242	623	(607)	-	258
в том числе:						
Взносы с резервов по отпускам	5701	56	138	(136)	-	58
Резерв ежегодного отпуска	5702	186	485	(471)	-	200

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2021	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	5700	258	937	(753)	-	441
в том числе:						
Взносы с резервов по отпускам	5701	58	199	(162)	-	96
Резерв ежегодного отпуска	5702	200	738	(591)	-	347

3.14 Информация по строкам 1210 «Запасы» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 7** к Пояснениям. Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к. существенный критерий оценки – предельный срок хранения на 31.12.2022 г. не наступил.

3.15 Информация по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 8** к Пояснениям.

4. Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.1 По строке 2110 «Выручка» раскрыта следующая информация

Вид выручки	2022	2021
Выручка от продажи ценных бумаг	2 539 277	3 050 598

4.2 Информация по строке 2120 «Себестоимость продаж» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 6** к Пояснениям.

4.3 Информация по строке 2220 «Управленческие расходы» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 6** к Пояснениям.

4.4 По строке 2320 «Проценты к получению» раскрыта следующая информация

Наименование	2022	2021
Проценты по сделкам РЕПО, СВОП	2 597 831	4 007 840
Погашенный НКД	9 734	11 663
Начисленный НКД	1 720	23 885
Итого	2 609 285	4 043 388

4.5 По строке 2330 «Проценты к уплате» раскрыта следующая информация

Наименование	2022	2021
Проценты по сделкам РЕПО, СВОП	(31 218)	(151 882)
Проценты по кредиту	(864 480)	(569 301)
Погашенный НКД	(1 417)	(9 797)
Начисленный НКД	(5 734)	(10 590))
Процентные расходы (АРЕНДА)	1	-
Итого	(902 851)	(741 570)

4.6 По строке 2340 «Прочие доходы» раскрыта следующая информация

Наименование	2022	2021
Переоценка ценных бумаг	25 540	26 414
Курсовые разницы (переоценка валютных остатков), отклонения курса ЦБ	24 263 410	13 562 831
Прочее	9 403	42
Итого	24 298 353	13 589 286

4.7 По строке 2350 «Прочие расходы» раскрыта следующая информация

Наименование	2022	2021
Переоценка ценных бумаг	(29 996)	(57 458)
Курсовые разницы (переоценка валютных остатков), отклонения от курса ЦБ	(24 532 019)	(13 392 314)
Комиссия брокера по сделкам репо, валютному и проч.	(129 619)	(129 399)
Резерв под обесценение ценных бумаг	(17 616)	-
Прочее	(1 871)	(739)
Итого	(24 711 122)	(13 579 910)

4.8 По строкам 2411 отражен текущий налог на прибыль:

Наименование	2022	2021
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет	1 250 777	3 348 273
в т.ч. по ставкам:		
по ставке 20%	1 240 578	3 346 350
по ставке 15% (купон по ОФЗ; купон по корпоративным ценным бумагам, эмитированным после 01.01.2017 г.)	10 199	1 923
Условный расход по налогу на прибыль (20%)	248 116	669 268
Условный расход по налогу на прибыль по ставке (15%)	1 530	288
Постоянные налоговые расходы (доходы)	15 746	32 233
Отложенный налог на прибыль	32 019	3
Итого текущий налог на прибыль	297 411	701 792

4.9 По строке 2460 «Прочее» содержит следующую информацию:

Наименование	2022	2021
Причитающиеся налоговые санкции, согласно Информационного сообщения о состоянии расчетов с бюджетом № 2022-7171 от 12.11.2022	270	-
ИТОГО	270	-

5. Информация о связанных сторонах

5.1 Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н (ред. от 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)».

п/п	Полное фирменное наименование/ ФИО связанного лица	Характер отношений	Виды операций
1.	Зыбковец Леонид Валерьевич	Генеральный директор	Выплата вознаграждений
2.	Косов Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор	Выплата вознаграждений
3.	Огай Михаил Вячеславович	Генеральный директор	Выплата вознаграждений
4.	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами долей общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Сделки РЕПО, СВОП, комиссии по депозитарным услугам, кредиты, брокерское соглашение.

5.1.1 Общество не раскрывает сведения о конечных бенефициарах, в следствии не раскрытия таких данных Единственным участником Общества АО «АЛЬФА-БАНК» (доля 100%), которому до 01 июля 2023 г. предоставлено право на ограниченное раскрытие/предоставление информации, в том числе об акционерах, включая конечных бенефициаров, в соответствии с решением Совета директоров Банка России от 18.03.2022 г. и Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400, от 12.03.2022 № 351 и от 24 ноября 2022 года №2131.

5.2 Информация по операциям со связанными сторонами раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 4** к Пояснениям.

5.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2022	2021
Краткосрочные вознаграждения, начисленные и выплаченные в течение отчетного периода (в том числе начисленные взносы)	917	787

5.4 Состав денежных потоков в отношении сделок со связанными сторонами:

Отчет о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

п/п	Строка отчета о ДДС	Наименование показателя	Значение показателя
1	4113	Поступления от перепродажи финансовых вложений	2 576 400
2	4114	Поступления по операциям РЕПО	5 553 084 459
3	4115	Поступления по операциям СВОП	3 820 217 544
4	4119	Прочие поступления	1 039 448

5	4123	Процентов по долговым обязательствам	(646 335)
6	4129	Прочие платежи	(665 174)
7	4126	Платежи от перепродажи финансовых вложений	(2 106 891)
8	4125	Платежи по операциям РЕПО	(5 568 364 618)
9	4127	Платежи по операциям СВОП	(3 819 590 452)
10	4311	Поступления кредитов	20 808 877
11	4323	Платежи по возврату кредитов	(7 303 509)
ИТОГО денежный поток по операциям со связанными сторонами			(950 251)

Отчет о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

п/п	Строка отчета о ДДС	Наименование показателя	Значение показателя
1	4113	Поступления от перепродажи финансовых вложений	1 758 451
2	4114	Поступления по операциям РЕПО	2 764 469 946
3	4115	Поступления по операциям СВОП	2 705 690 453
4	4119	Прочие поступления	1 467 604
5	4123	Процентов по долговым обязательствам	(933 092)
6	4129	Прочие платежи	(808 972)
7	4126	Платежи от перепродажи финансовых вложений	(1 945 444)
8	4125	Платежи по операциям РЕПО	(2 740 635 338)
9	4127	Платежи по операциям СВОП	(2 704 422 938)
10	4311	Поступления кредитов	8 054 948
11	4323	Платежи по возврату кредитов	(23 656 651)
ИТОГО денежный поток по операциям со связанными сторонами			9 038 967

6. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации и развитие мирового экономического кризиса, эскалация конфликта на Украине, усиление санкционного давления недружественных РФ стран.

Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

7. Информация о забалансовом учете

7.1. На забалансовом счете 058 «РЕПО за балансом» отражена стоимость полученных/выданных ценных бумаг по сделкам РЕПО.

7.2. На забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» отражена стоимость ноутбука в эксплуатации - 72 тыс. руб.

8. Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

9. Информация о рисках

Решение Президента РФ о проведении специальной военной операции в ЛНР и ДНР привело к эскалации конфликта на Украине. В отношении Российской Федерации были введены беспрецедентное количество санкций более 50 странами, в том числе США и Евросоюзом. Данные ограничения были впервые применены к стране, занимающей высокий вес в мировой экономике, международной торговле и финансовых операциях.

Наиболее значимыми санкциями являются: блокировка валютных резервов Банка России, блокировка корреспондентских счетов многих российских банков, отключение системы SWIFT, блокировка активов и счетов НРД, нефтяное эмбарго и введение «потолка» цен на нефть.

Данные санкции направлены на ограничение участия России в мировой экономике, доступ к высокотехнологичным разработкам и исследованиям, ограничение возможности развития экономики. Многие международные компании прекратили экономическое сотрудничество из-за репутационных рисков

В марте 2022 года произошел резкий скачок инфляции до значения 16,7%, в апреле - 18%, далее инфляция стала постепенно снижаться благодаря резкому поднятию ключевой ставки ЦБ РФ, планомерному постепенному снижению, девальютизации экономики от «токсичных» валют и снижение роли таких валют внутри страны и международных расчетах. Одновременно наращивалась доля китайского юаня на внутрироссийском финансовом рынке.

Прогнозы по увеличению безработицы в России не оправдались. По данным Министерства экономического развития Российской Федерации по итогам 2022 года среднегодовой уровень безработицы составил 3,9% (4,8% за 2021). В ноябре-декабре был зафиксирован исторический минимум – 3,7 %. Причина такой динамики является массовый отъезд примерно 1,5 миллиона высококвалифицированных специалистов. К концу 2022 года образовался критический дефицит рабочей силы по ряду специальностей и отраслей.

Реальные доходы населения уменьшились, несмотря на внеплановое повышение социальных выплат и пенсий с 01 июня 2022 года. Также внеплановый рост коммунальных платежей с 01 декабря 2022 в среднем на 9% увеличил инфляцию и продолжил динамику на снижение доходов населения.

Фондовый рынок показал худшую динамику в течение 2022 года среди ведущих фондовых рынков мира. 24 февраля произошел обвал рынка, что привело к остановке торгов. Второй обвал произошел в конце сентября – начале октября 2022 года после объявления о частичной мобилизации и вхождения в состав России новых территорий. Индекс ММВБ в 2022 году снизился на 44%, котировки акций Сбербанка на 52 %, Газпром на 53%, Лукойл на 38%, Норникель на 34 %, НЛМК на 46,5 %. Несмотря на это многие компании выплатили рекордные дивиденды за 2021 год, при этом другие приостановили выплату дивидендов, например, Газпром отказался от выплаты дивидендов за 2021 год.

По прогнозам экономистов, на 2023 год рецессия российской экономики продолжится, индекс ВВП продолжит падение с 2-3% в 2022 году до 6,5% в 2023 году, ожидается сокращение потребительского спроса, уменьшение количества инвестиций, снижение экспортного потенциала. При этом, ситуацию можно назвать удовлетворительной, так как спад основных макроэкономических показателей оказался ниже в 2-3 раза, чем, по предварительным прогнозам, в марте - апреле 2022 года. Будет продолжаться процесс поиска новых логистических, производственных, финансовых цепочек, перенаправление экспортно- импортных потоков. При этом развитие ситуации зависит от процессов в глобальной экономике. При исполнении риска возникновения мирового кризиса как в 2008-2009 годах, состояние экономики России может значительно ухудшиться и потребует большей системности в господдержке бизнеса, быстрой адаптации и трансформации экономики.

Огай М.В. « »

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Основные средства
Наличие и движение основных средств

			На начало года				Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 574	(496)	3 276	-	-	(1 363)	-	-	-	4 850	(1 859)
	5210	за 2021г.	1 690	(997)		-	-	(693)	-	-	-	1 690	(1 690)
в том числе:													
офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 574	(496)	3 276	-	-	(1 363)	-	-	-	4 850	(1 859)
	5211	за 2021г.	1 690	(997)		-	-	(693)	-	-	-	1 690	(1 690)
право пользования активом	5202	за 2022г.	-	-	185	-	-	(16)	-	-	-	185	(16)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	1 574	(496)	3 461	-	-	(1 379)	-	-	-	5 035	(1 875)
	5231	за 2021г.	1 690	(997)	-	-	-	(693)	-	-	-	1 690	(1 690)

Примечания к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

На 31.12.2022 г.

Строка 1150 содержит данные не только об основных средствах, но и правах пользования активом, а рамках краткосрочного договора аренды нежилого помещения.

На 31.12.2021 г.

В соответствии п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 г., начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующими отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало 2022 г. Подробная информация о корректировке показателей на конец 2021 г. раскрыта в п. 2.8 настоящих Пояснений.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Основное средство	Инв.номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сервер в сборке HPE DL360 Gen10 8SFF CTO Server	БП-000002	17.10.2019	1 574	525	25	55	26	1 574	496		1 078
Итого			1 574,00	525				1 574	496		1 078

Примечание:

Корректировка амортизации выполняется только по основным средствам, амортизация по которым начисляется линейным способом.

Справка-расчет ППА в целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Период платежа дни	Номинальная сумма платежа с НДС	НДС	Номинальная стоимость платежа без НДС	Коэффициент дисконтирования	Приведенная сумма арендных платежей по периодам гр.4 x гр.5	Процентный расход по текущему периоду	Уменьшение обязательства по аренде (амортизация) гр. 4 - гр.7	Остаток обязательства на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
30.11.2022								185
31.12.2022	21	3	18	0,99258	17	1	16	169
31.01.2023	21	3	18	0,98521	17	1	16	153
28.02.2023	21	3	18	0,97861	17	1	17	134
31.03.2023	21	3	18	0,97134	17	1	17	117
30.04.2023	21	3	18	0,96437	17	1	17	100
31.05.2023	21	3	18	0,95721	17	1	17	83
30.06.2023	21	3	18	0,95033	17	1	17	66
31.07.2023	21	3	18	0,94328	17	1	17	49
31.08.2023	21	3	18	0,93628	17	0	17	32
30.09.2023	21	3	18	0,92956	17	0	17	17
31.10.2023	21	3	18	0,92266	16	0	17	0,00
	232	38	194		185	8	185	

« » 2023 г.

Генеральный директор ООО «Альфа
Директ сервис»

Огай М.В. « »

К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен - ная коррек- тировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	41 064 375	(8 099)	3 595 977 012	(3 619 826 747)	38 684	-	(52 196)	17 214 640	(21 612)
	5315	за 2021г.	9 595 204	23 349	5 630 693 517	(5 599 224 346)	29 782	-	(61 231)	41 064 375	(8 099)
в том числе: Требования по сделкам РЕПО	5306	за 2022г.	28 033 935	-	2 337 623 066	(2 360 357 687)	-	-	-	5 299 314	-
	5316	за 2021г.	7 724 460	-	4 211 168 265	(4 190 858 790)	-	-	-	28 033 935	-
Требования по сделкам СВОП	5307	за 2022г.	12 145 404	-	1 256 066 020	(1 256 329 033)	-	-	-	11 882 391	-
	5317	за 2021г.	-	-	1 417 284 507	(1 405 139 103)	-	-	-	12 145 404	-
Торговый портфель ценных бумаг	5308	за 2022г.	885 036	(8 099)	2 287 926	(3 140 026)	38 684	-	(52 196)	32 936	(21 612)
	5318	за 2021г.	1 870 744	23 349	2 240 745	(3 226 453)	29 782	-	(61 231)	885 036	(8 099)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	41 064 375	(8 099)	3 595 977 012	(3 619 826 747)	38 684	-	(52 196)	17 214 640	(21 612)
	5310	за 2021г.	9 595 204	(23 349)	5 630 693 517	(5 599 224 346)	29 782	-	(61 231)	41 064 375	(8 099)

<< >>

Генеральный директор ООО «Альфа
Директ сервис»

Огай М.В. « »

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период						На конец периода	
							выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5502	за 2022г.	1 407 744	-	126 418 741	-	(127 568 554)	-	-	-	-	-	257 888	-
	5522	за 2021г.	733 388	-	709 895 517	-	(709 221 162)	-	-	-	-	-	1 407 744	-
в том числе:														
Расчеты по налогам и сборам	5503	за 2022г.	351	-	4 244	-	(4 514)	-	-	-	-	-	82	-
	5523	за 2021г.	351	-	2 839	-	(2 839)	-	-	-	-	-	351	-
Требования, сделки РЕПО	5504	за 2022г.	176 279	-	22 532 756	-	(22 492 603)	-	-	-	X	X	216 432	-
	5524	за 2021г.	721 405	-	204 854 679	-	(205 399 804)	-	-	-	X	X	176 279	-
Требования, сделки РЕПО проценты	5505	за 2022г.	43 149	-	1 654 411	-	(1 687 111)	-	-	-	X	X	10 449	-
	5525	за 2021г.	-	-	2 645 162	-	(2 602 013)	-	-	-	X	X	43 149	-
Обязательства, сделки РЕПО проценты	5506	за 2022г.	3 709	-	262 031	-	(261 516)	-	-	-	X	X	4 224	-
	5526	за 2021г.	7 081	-	742 439	-	(745 811)	-	-	-	X	X	3 709	-
Требования, сделки СВОП	5507	за 2022г.	1 180 505	-	101 045 668	-	(102 204 580)	-	-	-	X	X	21 593	-
	5527	за 2021г.	-	-	501 098 164	-	(499 917 659)	-	-	-	X	X	1 180 505	-
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	5508	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5528	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по дивидендам (перераспределение РЕПО)	5509	за 2022г.	2 967	-	20 312	-	(18 504)	-	-	-	X	X	4 775	-
	5529	за 2021г.	-	-	26 310	-	(23 343)	-	-	-	X	X	2 967	-
	5510	за 2022г.	440	-	9 739	-	(10 179)	-	-	-	X	X	-	-

Расчеты по дооценке купонов облигаций	5530	за 2021г.	4 448	-	15 299	-	(19 307)	-	-	-	X	X	440	-
Задолженность по НКД (эмитента)	5511	за 2022г.	69	-	790 025	-	(790 039)	-	-	-	X	X	56	-
	5531	за 2021г.	32	-	494 315	-	(494 277)	-	-	-	X	X	69	-
Расчеты по аренде	5512	за 2022г.	-	-	47	-	(5)	-	-	-	X	X	42	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	274	-	99 508	-	(99 504)	-	-	-	X	X	277	-
	5533	за 2021г.	71	-	16 311	-	(16 107)	-	-	-	X	X	274	-
Итого	5500	за 2022г.	1 407 744	-	126 418 741	-	(127 568 554)	-	-	X	-	-	257 930	-
	5520	за 2021г.	733 388	-	709 895 517	-	(709 221 162)	-	-	X	-	-	1 407 744	-

Кредиторская задолженность
Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года			Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	950 725	261 985	-	(1 096 015)	-	(116 696)	-	-	-
в том числе:											
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5572	за 2021г.	950 725	261 985	-	(1 096 015)	-	(116 696)	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5553	за 2022г.	37 909 252	1 755 759 488	-	(1 775 462 135)	-	-	-	-	18 206 605
	5573	за 2021г.	9 396 836	3 097 843 801	-	(3 069 448 081)	-	116 696	-	-	37 909 252
в том числе:											
Расчеты по налогам и сборам	5554	за 2022г.	49 810	297 673	-	(312 525)	-	-	X	X	34 958
	5574	за 2021г.	34 106	701 792	-	(686 088)	-	-	X	X	49 810
Обязательства, сделки СВОП	5555	за 2022г.	1 169 546	100 457 150	-	(101 626 696)	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	540 431 802	-	(539 262 256)	-	-	X	X	1 169 546
Обязательства, сделки СВОП, проценты	5556	за 2022г.	564	19 405	-	(19 969)	-	-	X	X	-
	5576	за 2021г.	-	90 504	-	(89 940)	-	-	X	X	564
Обязательства, сделки РЕПО	5557	за 2022г.	2 236 374	34 405 178	-	(36 641 553)	-	-	X	X	-

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2020	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
					31 декабря 2021 г.			
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА- БАНК»	Кредиты	6 756 100	21 962 964	8 637 795	20 081 269	-	-	-
	Брокерские операции		140 020	140 020	0	-	-	-
	Депозитарные услуги		7 413	7 413	0	-	-	-
	РКО		569	569	0	-	-	-
	Стойки (сервер)	2	24	24	2	-	-	-
ИТОГО		6 756 102	22 110 990	8 785 821	20 081 271	-	-	-

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2021	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
					31 декабря 2022 г.			
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА- БАНК»	Кредиты	20 081 269	10 984 758	26 810 701	4 255 326	-	-	-
	Брокерские операции		129 587	129 587	0	-	-	-
	Депозитарные услуги		3 667	3 667	0	-	-	-
	РКО		772	772	0	-	-	-
	Стойки (сервер)	2	28	24	6	-	-	-
ИТОГО		20 081 271	11 118 812	26 944 751	4 255 332	-	-	-

« » 2023 г.

Генеральный директор ООО «Альфа
Директ сервис»

Огай М.В. « »

К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	5 515 745	28 210 210	8 432 112
в том числе:				
«ЦБ РЕПО (в рублях) ценные бумаги, полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5801	5 515 745	19 849 305	6 099 127
«ЦБ РЕПО (в валюте) ценные бумаги, полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5802	0	8 360 904	2 332 985
Выданные - всего	5810	2 026 260	4 471 845	3 549 878
в том числе:				
«ЦБ РЕПО (в рублях) ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5811	2 026 260	3 121 597	2 365 630
«ЦБ РЕПО (в валюте) ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5812	0	1 350 248	1 184 247

« » 2023 г.

Генеральный директор ООО «Альфа
Директ сервис»

Огай М.В. « »

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	(10 122)	(6 969)
Отчисления на социальные нужды	5630	(2 881)	(1 955)
Амортизация	5640	(1 363)	(693)
Прочие затраты	5650	(2 567 800)	(3 003 903)
в т.ч.			
Себестоимость продаж ценных бумаг		(2 562 376)	(2 984 925)
Итого по элементам	5660	(2 582 166)	(3 013 520)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(2 582 166)	(3 013 520)

« » 2023 г.

Генеральный директор ООО «Альфа
Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	76 486	-	-	-	X	76 486	-	76 486
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	76 486	-	-	-	-	76 486	-	76 486
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5407	за 2022г.	-	-	-	76 486	-	-	-	-	76 486	-	76 486
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

« » 2023 г.

Генеральный директор ООО «Альфа
Директ сервис»

Огай М.В. « »

