



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Долгосрочные инвестиции»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Долгосрочные инвестиции» (ОГРН 1137746315343; местонахождение: Российская Федерация, г. Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2022 года; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2022 года; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь – декабрь 2022 года; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Долгосрочные инвестиции» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Долгосрочные инвестиции» (далее – ООО «УК «Долгосрочные инвестиции»)) в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Полнота раскрытия информации в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также адекватности представления текстовой и иной информации в примечаниях.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в примечаниях в составе отчетности, составляет значительную часть всей бухгалтерской (финансовой) отчетности и является важной для понимания отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в примечаниях; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в примечаниях, на предмет её адекватности.

Мы также оценили достаточность и полноту раскрытия информации, представленной в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и общего собрания участников ООО «УК «Долгосрочные инвестиции» 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 ООО «УК «Долгосрочные инвестиции» 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 ООО «УК «Долгосрочные инвестиции», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание участников несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

- 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 ООО «УК «Долгосрочные инвестиции»;

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

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «УК «Долгосрочные инвестиции» 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 ООО «УК «Долгосрочные инвестиции» 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 общим собранием участников, доводя его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о зна-

чительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения общего собрания участников ООО «УК «Долгосрочные инвестиции», мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
настоящее аудиторское заключение
независимого аудитора

Наталья Николаевна Зараева

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 22006009203.

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854.

Генеральный директор



Татьяна Григорьевна Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110316.

«28» марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746315343	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" / ООО "УК "ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	332	818
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		46 891	44 017
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	43 016	40 017
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	375	400
5	дебиторская задолженность	12	3 500	3 600
6	Нематериальные активы	18	1 253	1 924
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	8 671	12 014
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	189	324
9	Отложенные налоговые активы	48	701	746
10	Прочие активы	20	332	763
11	Итого активов		58 370	60 606
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 715	12 776
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 649	12 735
14	кредиторская задолженность	26	65	41
15	Прочие обязательства	29	2 274	2 879
16	Итого обязательств		11 988	15 654
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	30 000	30 000
18	Добавочный капитал	30	8 000	8 000
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 381	6 951
20	Итого капитала		46 381	44 951
21	Итого капитала и обязательств		58 370	60 606

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Белоусов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746315343	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" / ООО "УК "ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 848	2 301
2	процентные доходы	34	3 994	2 103
3	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	0	198
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(146)	0
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	44 365	44 205
6	Расходы на персонал	42	(31 077)	(27 869)
7	Прямые операционные расходы	43	(4 685)	(6 127)
8	Процентные расходы	44	(591)	(622)
9	Общие и административные расходы	46	(10 127)	(8 840)
10	Прочие доходы	47	275	-
11	Прочие расходы	47	(129)	(38)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 878	3 011
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(448)	(765)
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(402)	(966)
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(45)	202
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 430	2 246
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 430	2 246

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Белоносов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи:



Код территории по ОКЕАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746316343	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

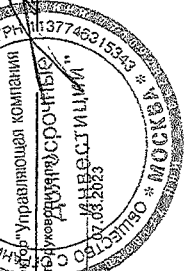
Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" / ООО "У" ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121069, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13

Код формы по ОКД: 0420004
Годовой (квартальный)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Годовая (квартальная)													Итого				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14	15	16	17
1	Остаток на 1 января 2021 г.			30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 705	42 705
2	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный.			30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 705	42 705
3	Прибыль (убыток) после налогообложения			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2 246	2 246
4	Остаток на 31 декабря 2021 г.			30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 951	44 951
5	Остаток на 31 декабря 2021 г.			30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 951	44 951
6	Остаток на 31 декабря 2021 г., пересмотренный.			30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 951	44 951
7	Прибыль (убыток) после налогообложения			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 430	1 430
8	Остаток на 31 декабря 2022 г., в том числе:			30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 381	48 381

Генеральный директор "Управляющая компания "Долгосрочные инвестиции" (должность)



Дата подписи

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746315343	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" / ООО "УК "ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		44 465	43 859
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 880)	(7 651)
3	Проценты полученные		3 955	2 071
4	Проценты уплаченные		(502)	(636)
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(31 228)	(27 063)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 122)	(3 175)
7	Уплаченный налог на прибыль		(268)	(1 326)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		179	(118)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 598	5 961
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	(190)
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		508 000	478 700
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(511 000)	(481 700)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(3 000)	(3 190)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 084)	(2 818)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 084)	(2 818)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(486)	(47)
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	818	865
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	332	818

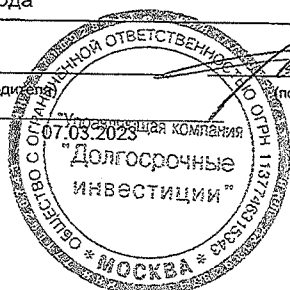
Генеральный директор

(должность руководителя)

Беленосов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00983
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	01.12.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
6	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Ганзюк Сергей Семенович
7	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
8	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
9	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13
10	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	16

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>В феврале 2022 года в ответ на российскую спецоперацию на Украине Запад развязал против России экономическую войну, введя беспрецедентные санкции. После начала российской спецоперации на Украине падение рубля стало ее следствием, и граждане России испытали это на себе. Временами российская валюта теряла до половины стоимости по отношению к доллару и евро. Однако через пять недель после начала спецоперации ситуация изменилась. Стабилизационные меры российского руководства увенчались успехом. Кремль не только остановил падение рубля - российская валюта сумела почти полностью компенсировать свои потери. После первоначального потрясения хаос на российских рынках прекратился, а правительство продолжает принимать все новые меры по поддержке бизнеса. В частности, в 1 квартале 2022 года Центробанк поднял учётные ставки с 9,5% до 20%, из-за чего у людей появился стимул покупать дающие неплохую прибыль российские ценные бумаги. К концу 2 квартала 2022 года ключевая ставка вернулась к прежнему уровню и составляла уже 9,5%, к концу года - 7,5%. Что касается реальной экономики, она также в какой-то мере отражает ситуацию в финансовой сфере. Годовая инфляция, по данным Росстата на конец года составила 11,94%, в сентябре замедлилась до 13,68% (аналитики ожидали замедления до 13,6%) с 14,30% на конец августа, 15,10% в июле, 15,90% в июне, 17,10% в мае и 17,83% в апреле (это был максимум с января 2002 года). Поставки товаров сократились, из-за санкций также подорожал импорт. ВВП России, которому в начале года предсказывали двузначное падение, по итогам 2022-го снизился лишь на 2,1% — меньше, чем в пандемию. На текущий момент складывается неопределенная ситуация в экономике, так как спецоперация еще не закончена и Запад продолжает вводить все новые и новые санкции против России. Сохраняется неопределенность и в связи с напряженной международной обстановкой, но руководство Компании внимательно следит за происходящим и надеется, что сможет в ключевой момент принять адекватные меры к поддержанию деятельности.</p>

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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Нумерация примечаний сохранена в соответствии с Положением ЦБ №532-п. Общество применяет сплошную нумерацию строк в формах отчетности, отличную от нумерации в Положении № 532-П. Общество исключило раскрытия не применимые к его деятельности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
5	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	не применимо

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	Суждения и оценки, осуществленные руководством в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, отраженным в Учетной политике. Руководство не применяло новых оценок и профессиональных суждений.
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)	Оценка справедливой стоимости. Компания оценивает справедливую стоимость актива или обязательства, используя такие допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на данный актив или обязательство, принимая допущение о том, что участники рынка действуют в своих экономических интересах. Оценка справедливой стоимости приобретенных финансовых инструментов является предметом суждения руководства, основанного на применении соответствующих моделей оценки. При определении справедливой стоимости зачастую используются методы оценки, в основе которых лежат наиболее обоснованные оценки руководства в отношении будущих денежных потоков, существующих рыночных условий и выбора аналога оцениваемой статьи (включая определение входящих данных, таких как, ликвидационный риск, кредитный риск, волатильность). Изменение любых из указанных условий может привести к существенной корректировке справедливой стоимости финансовых инструментов. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (депозита), учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Бухгалтерский учет операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (депозита) учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте нет.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния финансового кризиса на будущие операции Компании.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Существенных изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанного влияния на отчетность не может быть обоснованно оценено	<p>Ряд новых поправок к стандартам и разъяснений еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2022 года и не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. Из указанных нововведений, нижеследующие поправки потенциально могут оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество планирует начать применение указанных поправок к стандартам с момента их вступления в действие. В настоящее время Общество проводит оценку того, как данные изменения повлияют на его финансовую отчетность. Применение поправок с 1 января 2023 года: МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» - Отнесение обязательств к категории краткосрочных или долгосрочных. 23 января 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 1. В ней объясняется, что обязательство следует относить к категории краткосрочных или долгосрочных в зависимости от прав, имевших у сторон на конец отчетного периода. Данная поправка вносит изменения в руководство по классификации обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных. Она может повлиять на классификацию обязательства, особенно в организациях, которые ранее при определении классификации учитывали намерения руководства, а также на некоторые обязательства, которые могут быть конвертированы в собственный капитал. МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и Практические рекомендации № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности» - Раскрытие информации об учетной политике. Совет по МСФО внес поправки в МСФО (IAS) 1, согласно которой организации, должны раскрывать существенную информацию о своей учетной политике, а не основные принципы учетной политики. Пункт 117 поправки предусматривает определение существенной информации об учетной политике. В данной поправке также разъясняется, что информация об учетной политике будет считаться существенной, если без нее пользователи финансовой отчетности были бы не в состоянии понять прочую существенную информацию, содержащуюся в финансовой отчетности. Кроме того, в поправке к МСФО (IAS) 1 разъясняется, что несущественную информацию об учетной политике раскрывать не требуется. В качестве поддержки этой поправки Совет также внес поправку в Положение 2 о практике применения МСФО, в которую включено указание о том, как применять концепцию существенности к раскрытию информации об учетной политике. Эти поправки должны помочь организациям повысить качество раскрытия информации об учетной политике, либо за счет того, что раскрываемая информация будет более специфичной для конкретной организации, либо за счет сокращения раскрываемой информации общего характера, в которой описываются понятные всем случаи применения МСФО. МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». В поправке к МСФО (IAS) 8 разъясняется, как организациям следует разграничивать изменения в учетной политике от изменений в бухгалтерских оценках. Это различие важно, поскольку изменения в бухгалтерских оценках применяются перспективно к будущим операциям и другим будущим событиям, а изменения в учетной политике обычно применяются ретроспективно к прошлым операциям и другим прошлым событиям, а также к текущему периоду. Эти поправки должны помочь организациям разграничивать изменения в бухгалтерских оценках от изменений в учетной политике.</p>

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>В составе денежных средств и их эквивалентов для целей составления «Отчета о потоках денежных средств» учитываются только движения денежных средств по расчетным счетам Организации без учета резерва под обесценение.</p> <p>При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 10% от амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования». По вышеуказанным договорам может применяться линейный способ расчета амортизированной стоимости. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В качестве рыночной ставки используются средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. В случае размещения депозита и/или неснижаемого остатка на расчетном счете в одной из кредитных организаций, включенных в Перечень кредитных организаций, соответствующих требованиям, установленным частями 1-1.2 и 1.5 пункта 2 Федерального закона от 21.07.2014 N 213-ФЗ, пунктом 8 и абзацами первым, вторым и пятым пункта 9 статьи 24.1 Федерального закона от 14.11.2002 N 161-ФЗ и Постановлением Правительства Российской Федерации от 20.06.2018 N 706, процентная ставка по депозитному договору считается соответствующей рыночной и метод дисконтирования не применяется.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В 2022 году у компании отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>В 2022 году у компании отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Категория «финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости» представляет собой не котирующиеся на активном рынке производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Компания намерена продать в ближайшем будущем. Финансовый актив должен оцениваться по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: а) актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. В 2022 году к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости относились дебиторская задолженность клиентов по вознаграждению и обеспечительный платеж по договору аренды офиса. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления. Обеспечительный платеж по договору аренды учитывается по амортизированной стоимости в порядке, аналогичном учету операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (депозита). Необходимость пересмотра процентной ставки гарантийного платежа возникает при пересмотре срока аренды или изменении величины гарантийного (обеспечительного) платежа.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в течение 2022 года не осуществлялось.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. В дальнейшем в соответствии с Правилами и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по себестоимости либо путем создания резервов на возможные потери.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. За 2022 год обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток не возникло.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости. Кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В 2022 году у общества отсутствовало инвестиционное имущество.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо

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)	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <p>— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.</p> <p>Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <p>— объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем;</p> <p>— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС).</p> <p>Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, вышедшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень ответственности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальные активы Компании, имеют определенный срок полезного использования и включают сертификаты и разрешения, патенты и ноу-хау, права пользования программным обеспечением, а также капитализированные затраты на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. Если срок действия лицензии не ограничен применяется СПИ 5 лет.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества.</p> <p>Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <p>— в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.</p> <p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Ежегодно проверяются на обесценение нематериальные активы. При проверке признаков обесценения учитываются следующие уровни существенности: рыночная стоимость актива снизилась в течение отчетного периода больше, чем ожидалось Обществом при его использовании в соответствии с целевым назначением, на 10 %; рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы прибыли на инвестиции повысились (более чем на 10 %) в течение отчетного периода, и данный рост будет иметь неблагоприятные последствия для ставки дисконтирования, используемой Обществом при расчете ценности использования и возмещаемой стоимости актива, подлежащего проверке на обесценение; экономическая эффективность актива, исходя из данных внутренней отчетности Общества, ниже, чем ожидалось по оценкам Общества, на 10 %; потоки денежных средств, необходимые для приобретения актива или для его эксплуатации и обслуживания, превышают потоки денежных средств, изначально предусмотренные Обществом при планировании, более чем на 10 %; фактические чистые потоки денежных средств (поступления денежных средств за вычетом выбытий денежных средств) или операционная прибыль от использования актива ниже уровня, предусмотренного Обществом при планировании, на 10 %, либо убыток от использования актива выше уровня, предусмотренного Обществом при планировании, на 10 %.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>

32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на создание нематериальных активов в 2022 году не осуществлялись.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накопленных оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работник выполняет трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненадлежащих оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо

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

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	В 2022 году долгосрочных активов, предназначенных для продажи нет.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с учетом налога на добавленную стоимость (далее - по себестоимости). Конкретный состав фактических затрат, относимых на себестоимость запасов, определяется Обществом в Учетной политике или иных внутренних документах. В себестоимость запасов включаются также фактические затраты Общества на доставку запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин:- по себестоимости, или- по чистой цене продажи. Чистая возможная цена продажи - расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи.
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы предстоящих расходов и платежей представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридически обоснованные или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов, предусматривающих экономические выгоды, и величину обязательства можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.

40	МСФО (IFRS) 16	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>	<p>В текущем отчетном периоде Общество осуществляло признание в учете и отражение в финансовой отчетности обязательств по долгосрочной аренде. Общество отражает соответствующие балансовые активы и обязательства после проведения комплекса мер по выявлению арендных компонентов в действующих договорах. Далее Общество исходя из анализа договора и составления профессионального суждения определяет ожидаемый срок аренды, определенный в соответствии с данными, как «ожидаемый срок аренды», и далеко не всегда этот срок будет совпадать с формальным сроком аренды, указанным в договоре. На ожидаемый срок аренды будут влиять такие факторы, как вероятные будущие пролонгации или перезаключения договора, возможность первоначальной стоимости с учетом налога на добавленную стоимость. Первоначальная стоимость актива включает в себя следующие: величину первоначальной оценки обязательства по аренде; арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязательства по договору аренды оцениваются арендатором на дату начала аренды по приведенной стоимости арендных платежей с учетом налога на добавленную стоимость. Составляется график арендных платежей для определения дисконтированной стоимости будущих платежей по аренде, которая в итоге сформирует стоимость актива и обязательства по аренде. При расчете дисконтированной стоимости Организация применяет средневзвешенную процентную ставку по привлеченным кредитным организациям (депозитам) нефинансовых организаций, опубликованную в Статистическом бюллетене Банка России. После первоначального признания Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с учетом переоценок. Объекты, арендуемые по договору аренды, форма пользования с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: · срока аренды, или срока полезного использования объекта аренды. Объект аренды, полученный по договору долгосрочной аренды, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного периода, а также при наличии признаков, указывающих на возможность обесценения активов. В случае возврата (изъятия) объекта аренды до истечения срока договора долгосрочной аренды его стоимость списывается с баланса как выбытие имущества с использованием отдельного лицевого счета на счете 61209 «Выбытие (реализация) имущества». По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества на счетах бухгалтерского учета отражены активы в форме права пользования арендованным имуществом - Договор аренды нежилого помещения под офис и договор аренды сервера, со сроком на 5 лет.</p>
41	МСФО (IFRS) 16	<p>Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется</p>	<p>В 2022 году по договорам аренды ККТ с низкой стоимостью объекта использовалась освобождение предусмотренное для таких договоров. Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость – Договор аренды, совокупные платежи по которому или стоимости самого объекта аренды составляют менее 5000 USD по официальному курсу ЦБ на момент заключения договора.</p>
42	МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплата денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</p>

43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Компания зарегистрирована как общество с ограниченной ответственностью. Уставный капитал не делится на акции и состоит из вкладов участников. В соответствии с Российским законодательством, общество с ограниченной ответственностью обязано приобрести по требованию участника общества принадлежащую ему долю (часть доли). Стоимость доли (части доли) определяется на основании данных бухгалтерской отчетности общества, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, за последний отчетный период. Доля участника классифицирована в финансовой отчетности как капитал, так как у компании два взаимосвязанных участника и их права требования представляют собой право на остаточную долю в активах организации, оставшихся после вычета всех ее обязательств.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственных выкупленных акций (долей) у организации нет.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервного капитала нет.
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>

47	МСФО (IAS) 10; МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
----	---------------------------------	------------------------------	---

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 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 на расчетных счетах	332	0	332	818	0	818
2	Итого	332	0	332	818	0	818

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях: Сбербанк - 57%, ВТБ - 43% от общей величины денежных средств на расчетных счетах (на 31 декабря 2021 года: в двух кредитных организациях: Сбербанк - 46%, ВТБ - 54 % от общей величины денежных средств на расчетных счетах).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства
Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	332	818
2	Итого	332	818

Примечание 5. Денежные средства
 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
 31 декабря 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	818	0	0	818
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	818	0	0	818
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	561 286	0	0	561 286
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	561 286	0	0	561 286
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(561 772)	0	0	(561 772)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(561 772)	0	0	(561 772)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	332	0	0	332
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	332	0	0	332

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
 31 декабря 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	865	0	0	865
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	865	0	0	865
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	533 526	0	0	533 526

4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	533 526	0	0	533 526
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(533 573)	0	0	(533 573)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(533 573)	0	0	(533 573)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	818	0	0	818
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	818	0	0	818

Примечание 5. Денежные средства
 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
 31 декабря 2022 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
 31 декабря 2021 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(3)	0	0	(3)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	0	0	(3)
3	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	3	0	0	3
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	3

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 016	0	43 016	40 017	0	40 017
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	43 016	0	43 016	40 017	0	40 017

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации (на 31 декабря 2021 года: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах) размещались в той же кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составляла 43 016 тысяч рублей, или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2021 года: совокупная сумма этих средств составляла 40 017 тысяч рублей или 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, используются в процентных ставках не оказывают существенного влияния на финансовый результат организации незначительна, поэтому изменения в процентных ставках не оказывают существенного влияния на финансовый результат.

10.1.3. По состоянию на 31.12.22 и на 31.12.21 года у некредитной финансовой организации отсутствовали просроченные требования.

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов не проводилась.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

В таблице 10.4 данные приведены за период 2022 и 2021 года.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	40 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 017
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	40 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 017
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	514 954	0	0	0	0	0	0	0	0	0	514 954
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	514 954	0	0	0	0	0	0	0	0	0	514 954
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(511 955)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(511 955)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(511 955)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(511 955)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	43 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 016
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	43 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 016

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11)
3	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и
Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 6,7% /Макс. 19,5%	28-33 дня	Мин. 3,6% /Макс. 7,6%	16-33 дня

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		3	4	5	6					
1	2	3	4	5	6	7	8			
1	Требования по возврату выданного обеспечения	375	0	375	400	0	400		0	400
2	Итого	375	0	375	400	0	400		0	400

11.1.1. По строке «Требования по возврату выданного обеспечения» отражен обеспечительный платеж, уплаченный по договору аренды офиса. Срок возврата в момент расторжения договора аренды. Ставка дисконтирования на 31.12.22 составляет 14,08%, на 31.12.21 - 6,92%.

11.1.2. Реклассификация долговых инструментов не проводилась.

11.1.3 По состоянию на 31.12.22 и на 31.12.21 года у некредитной финансовой организации отсутствовали просроченные требования.

11.1.4 Доля процентных доходов в общей сумме доходов организации незначительна, поэтому изменения в процентных ставках не оказывают существенного влияния на финансовый результат.

11.1.5 Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	400	0	0	0	0	0	0	400
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	400	0	0	0	0	0	0	400
3	Прочие изменения, в том числе:	(25)	0	0	0	0	0	0	(25)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25)	0	0	0	0	0	0	(25)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	375	0	0	0	0	0	0	375
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	375	0	0	0	0	0	0	375

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	341	0	0	0	0	0	0	341

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	341	0	0	0	0	0	0	0	0	0	341
3	Прочие изменения, в том числе:	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400

Применение 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие
 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
 31 декабря 2022 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0							0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0						0	0
3	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в	0						0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0						0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
 31 декабря 2021 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(24)							(24)

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(24)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(24)
3	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 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	Дебиторская задолженность клиентов	3 500	0	3 500	3 600	0	3 600
2	Итого	3 500	0	3 500	3 600	0	3 600

2.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью десяти клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 3500 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 г восемь клиентов на сумму 3600 тысяч рублей),

В т.ч.

на 31 декабря 2022 года:

требования к одному из фондов составляют 34% всех требований (1.200 тыс.руб.);

всего по пяти Фондам требования превышают 5% задолженности, на общую сумму 3.300 тыс.руб.

на 31 декабря 2021 года:

требования к одному из фондов составляют 33% всех требований (1.200 тыс.руб.);

всего по шести Фондам требования превышают 5% задолженности, на общую сумму 3.100 тыс.руб.

2.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

2.1.3. Просроченная дебиторская задолженность за 2022 и 2021 год отсутствует.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов		Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
		3	4					
1	2							
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 600		0	0	0	0	3 600
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 600		0	0	0	0	3 600
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	44 365		0	0	0	0	44 365
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	44 365		0	0	0	0	44 365
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(44 465)		0	0	0	0	(44 465)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(44 465)		0	0	0	0	(44 465)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 500		0	0	0	0	3 500
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 500		0	0	0	0	3 500

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов		Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
		3	4					
1	2							
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 200		0	0	0	0	3 200

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 200	0	0	0	0	0	3 200
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	43 936	0	0	0	0	0	43 936
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	43 936	0	0	0	0	0	43 936
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(43 536)	0	0	0	0	0	(43 536)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(43 536)	0	0	0	0	0	(43 536)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 600	0	0	0	0	0	3 600
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 600	0	0	0	0	0	3 600

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

31 декабря 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
3	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

31 декабря 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(160)	0	0	0	0	(160)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(160)	0	0	0	0	(160)
3	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	160	0	0	0	0	160
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	160	0	0	0	0	160

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	3 174	0	0	3 174
2	Накопленная амортизация	(803)	0	0	(803)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	2 370	0	0	2 370
4	Поступление	223	0	0	223
5	Амортизационные отчисления	(668)	0	0	(668)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1 924	0	0	1 924
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	3 396	0	0	3 396
8	Накопленная амортизация	(1 472)	0	0	(1 472)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	3 396	0	0	3 396
10	Накопленная амортизация	(1 472)	0	0	(1 472)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	1 924	0	0	1 924
12	Амортизационные отчисления	(671)	0	0	(671)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 253	0	0	1 253
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	3 396	0	0	3 396
15	Накопленная амортизация	(2 143)	0	0	(2 143)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 253	0	0	1 253

18.1.1 Полностью самортизированные НМА, которые продолжают использоваться Обществом по состоянию на 31.12.22 272 тыс. руб. по первоначальной стоимости и на 31.12.21 5 тыс. руб. по первоначальной стоимости.

18.1.2 НМА с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.12.22 и 31.12.21 отсутствуют.

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам					Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	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 начало сравнительного периода, в том числе:	0	317	0	0	13 565	1 633	0	0	0	15 514		
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 256	0	0	14 536	1 961	0	0	0	17 753		
3	накопленная амортизация	0	(939)	0	0	(971)	(329)	0	0	0	(2 238)		
4	Амортизация	0	(219)	0	0	(2 906)	(397)	0	0	0	(3 521)		
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	21	0	0	0	21		
6	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	21	0	0	0	21		
7	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	98	0	0	10 659	1 257	0	0	0	12 014		
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 256	0	0	14 536	1 982	0	0	0	17 774		
9	накопленная амортизация	0	(1 158)	0	0	(3 877)	(725)	0	0	0	(5 760)		
10	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	98	0	0	10 659	1 257	0	0	0	12 014		
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 256	0	0	14 536	1 982	0	0	0	17 774		
12	накопленная амортизация	0	(1 158)	0	0	(3 877)	(725)	0	0	0	(5 760)		
13	Амортизация	0	(40)	0	0	(2 906)	(397)	0	0	0	(3 343)		
14	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	58	0	0	7 753	860	0	0	0	8 671		
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 256	0	0	14 536	1 982	0	0	0	17 774		
16	накопленная амортизация	0	(1 198)	0	0	(6 782)	(1 122)	0	0	0	(9 103)		

19.1.1. В строке "Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки за сравнительный период" отражено изменение стоимости актива в форме права пользования в связи с изменением условий договора.

19.1.2. Стоимость полностью амортизированных основных средств, которые продолжают использоваться Обществом по состоянию на 31.12.22 составила 1152 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.21 - 1088 тыс. руб.).

19.1.3. В разделе «Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам» в графе «Земля, здания и сооружения» отражен актив в форме права пользования арендуемым офисным помещением.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 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	0	0	0	388	0	388
2	Расчеты с персоналом	2	0	2	1	0	1
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	327	0	327	362	0	362
4	Запасы	4	0	4	12	0	12
5	Итого	332	0	332	763	0	763

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0	24	0	0	0	24	
2	стоимость (или оценка)	0	24	0	0	0	24	
3	Поступление (создание)	0	189	119	0	0	308	
4	Признание в составе расходов	0	(201)	(119)	0	0	(320)	
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	12	0	0	0	12	
6	стоимость (или оценка)	0	12	0	0	0	12	
7	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0	12	0	0	0	12	
8	стоимость (или оценка)	0	12	0	0	0	12	
9	Поступление (создание)	0	231	151	0	0	383	
10	Признание в составе расходов	0	(240)	(151)	0	0	(391)	
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	4	0	0	0	4	
12	стоимость (или оценка)	0	4	0	0	0	4	

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	9 649	12 735
2	Итого	9 649	12 735

24.1.1. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

24.1.2. Погашение обязательств по аренде происходит ежемесячно равными платежами.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.		За Январь-Декабрь 2021г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	4.4%, 4.59%	31.08.2025, 28.02.2025	4.4%, 4.59%	31.08.2025, 28.02.2025

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	65	41
2	Итого	65	41

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	527	668
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 746	2 211
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	-
4	Итого	2 274	2 879

Примечание 31. Управление капиталом

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 30 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 30 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2022 года весь уставной капитал финансовой организации полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.22 г. - не менее 26485 тысяч рублей, на 31.12.21 г. - не менее 24537 тыс.руб.

31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 39973 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 37096 тысяч рублей)

31.5. На 31.12.22 г. и на 31.12.21 г. Добавочный капитал составляет 8 000 тыс. руб. и состоит из вкладов акционеров.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 34.1	
		За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 994	2 103
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 954	2 075
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	39	27
4	Итого	3 994	2 103

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2				
1	Резерв под обеспечение на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
3	Резерв под обеспечение на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения. В графе «Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах» отражено движение резерва под денежные средства на расчетных счетах, детальная информация представлена в примечании 5.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2				
1	Резерв под обеспечение на 31 декабря 2020 г.	14	24	160	198
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(14)	(24)	(160)	(198)
3	Резерв под обеспечение на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(146)	0
2	Итого	(146)	0

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	44 365	43 935
2	Итого	44 365	43 935
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	270
4	Итого	0	270
5	Всего	44 365	44 205

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	26 700	23 829
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 303	3 990
3	Прочее	74	50
4	Итого	31 077	27 869

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 26700 тысяч рублей (за 2021 год: 23829 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4303 тысяч рублей (за 2021 год: 3990 тысяч рублей).

42.1.3. Прочие расходы на персонал за 2022 и 2021 года включают расходы на обучение персонала.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	4 685	6 127
2	Итого	4 685	6 127

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	591	622
2	Итого	591	622

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 391	1 462
2	Амортизация основных средств	3 343	3 521
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	671	668
4	Расходы по аренде	46	25
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	30
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	664	648
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	571	371
8	Транспортные расходы	34	25
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	149	157
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	10
11	Прочие административные расходы	3 259	1 923
12	Итого	10 127	8 840

46.1.1. Расходы по аренде за 2022 год включают расходы по переменной части арендной платы офисного помещения 22 тысячи рублей и расходы по аренде ККТ в сумме 24 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года включают расходы по переменной части арендной платы офисного помещения и расходы по аренде ККТ 25 тысяч рублей), расходы по финансовой аренде в части амортизации ОС на 31 декабря 2022г. в сумме 3302 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 года 3302 тыс. рублей).

46.1.2. Прочие административные расходы составили за 2022 год 3259 тысяч рублей и включали затраты на агентское вознаграждение в размере 2400 тысячи рублей, 639 тыс. руб. хозяйственные расходы, 220 тыс. взносы в СРО. Прочие административные расходы за 2021 год составили 1923 тыс.руб. и включали затраты на агентское вознаграждение в размере 1193 тысячи рублей, 525 тыс. руб. хозяйственные расходы, 190 тыс. взносы в СРО.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
	2	3	4
1	Прочие доходы	275	-
2	Итого	275	-

В 2022 году прочие доходы составили 275 тыс. рублей средства возмещенные из бюджета (переплата по налогам и сборам).

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	26	0
2	Прочие расходы	103	38
3	Итого	0	38

47.2.1 Прочие расходы включают в себя штрафы, пени по налогам и по хозяйственным договорам.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Договоры аренды офиса и аренды резервного сервера, в отношении которых признаны активы в форме права пользования и обязательства по аренде. Общество арендует ККТ и в отношении этого договора применяет исключение для договоров аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды и порих компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме правоуполномочения и обязательства по аренде	отсутствуют

9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	отсутствуют
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	8 613	11 916
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 649	12 735

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(526)	(660)
2	уплаченные проценты	(502)	(636)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(24)	(24)
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(3 084)	(2 818)
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 084)	(2 818)
6	Итого отток денежных средств	(3 610)	(3 478)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	402	966
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	45	(202)
3	Итого, в том числе:	448	765
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	448	765

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

На 31 декабря 2022 г.	20,00
На 31 декабря 2021 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 878	3 011
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	376	602
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	72	162
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(8)	(5)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	80	168
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	448	765

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	
--	--

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Гарантийный депозит	33	33	0	0
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	455	(121)	0	576
3	НМА	6	-	0	6
4	ОС	-	-	0	-
5	Аренда	207	43	0	164
6	Общая сумма отложенного налогового актива	701	(45)	0	746
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	701	(45)	0	746
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	701	(45)	0	746
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	701	(45)	0	746

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	0	(32)	0	32
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	576	144	0	432

3	НМА	6	1	0	6
4	ОС	-	(3)	0	4
5	Резервы под обесценение	0	(3)	0	3
6	Прочее	164	96	0	68
7	Общая сумма отложенного налогового актива	746	202	0	544
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	746	202	0	544
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	746	202	0	544
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	746	202	0	544

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	332	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	332	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 016	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	43 016	0	0	0	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	375
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	375

Кредитные рейтинги представлены по информации рейтинговых агентств АКРА и "Эксперт РА".

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	818	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	818	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 017	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 017	0	0	0	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	400
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	400

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 500
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	3 500

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 600
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	3 600

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

Таблица 52.12

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	332	0	0	332
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 891	0	0	46 891
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 016	0	0	43 016
4	займы выданные и прочие размещенные средства	375	0	0	375
5	дебиторская задолженность	3 500	0	0	3 500
6	Прочие активы	332	0	0	332
7	Итого активов	47 556	0	0	47 556
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 715	0	0	9 715
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 649	0	0	9 649
10	кредиторская задолженность	65	0	0	65
11	Прочие обязательства	2 274	0	0	2 274
12	Итого обязательств	11 988	0	0	11 988
13	Чистая балансовая позиция	35 567	0	0	35 567

52.12.1 Все финансовые активы и обязательства некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года и по состоянию на 31 декабря 2021 года находятся на территории России.

52.12.2 По строкам 6 «Прочие активы» и 11 «Прочие обязательства» указаны суммы, отраженные в балансе по соответствующим строкам, не являющиеся финансовыми активами и обязательствами.

Таблица 52.12

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	818	0	0	818
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 017	0	0	44 017
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 017	0	0	40 017
4	займы выданные и прочие размещенные средства	400	0	0	400
5	дебиторская задолженность	3 600	0	0	3 600
6	Прочие активы	763	0	0	763
7	Итого активов	45 598	0	0	45 598
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 776	0	0	12 776
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 735	0	0	12 735
10	кредиторская задолженность	41	0	0	41
11	Прочие обязательства	2 879	0	0	2 879
12	Итого обязательств	15 654	0	0	15 654
13	Чистая балансовая позиция	29 943	0	0	29 943

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	916	2 841	6 493	0	0	0	0	0	10 250
2	обязательства по аренде	916	2 841	6 493	0	0	0	0	0	10 250
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	65	0	0	0	0	0	0	0	65
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	65	0	0	0	0	0	0	0	65
5	Итого обязательств	981	2 841	6 493	0	0	0	0	0	10 315

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	877	2 709	7 694	2 556	0	0	0	0	13 836
2	обязательства по аренде	877	2 709	7 694	2 556	0	0	0	0	13 836
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	41	0	0	0	0	0	0	0	41
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	41	0	0	0	0	0	0	0	41
5	Итого обязательств	918	2 709	7 694	2 556	0	0	0	0	13 877

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Срок погашения				Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года		
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	332	0	0	332	
2	денежные средства на расчетных счетах	332	0	0	332	
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 016	0	0	43 016	
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	43 016	0	0	43 016	
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	375	375	
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	375	375	
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 500	0	0	3 500	
8	дебиторская задолженность клиентов	3 500	0	0	3 500	
9	Итого активов	46 848	0	375	47 223	
Раздел II. Обязательства						
10	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	812	2 587	6 250	9 649	
11	обязательства по аренде	812	2 587	6 250	9 649	
12	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	65	0	0	65	
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	65	0	0	65	
14	Итого обязательств	878	2 587	6 250	9 715	
15	Итого разрыв ликвидности	45 971	(2 587)	(5 876)	37 509	

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев				Свыше 1 года		Итого
		3	4	5	6			
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	818	0	0	0	818		818
2	денежные средства на расчетных счетах	818	0	0	0	818		818
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 017	0	0	0	40 017		40 017
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 017	0	0	0	40 017		40 017
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	400	400
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	400	400
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 600	0	0	0	3 600	0	3 600
8	дебиторская задолженность клиентов	3 600	0	0	0	3 600	0	3 600
9	Итого активов	44 435	0	0	0	44 435	400	44 835
Раздел II. Обязательства								
10	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	740	2 346	0	0	9 649	0	12 735
11	обязательства по аренде	740	2 346	0	0	9 649	0	12 735
12	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	41	0	0	0	0	0	41
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	41	0	0	0	0	0	41
14	Итого обязательств	780	2 346	0	0	9 649	0	12 776
15	Итого разрыв ликвидности	43 654	(2 346)	0	0	(9 249)	0	32 059

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	332	0	0	0	332
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 891	0	0	0	46 891
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	43 016	0	0	0	43 016
4	займы выданные и прочие размещенные средства	375	0	0	0	375
5	дебиторская задолженность	3 500	0	0	0	3 500
6	Прочие активы	332	0	0	0	332
7	Итого активов	47 566	0	0	0	47 566
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 715	0	0	0	9 715
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 649	0	0	0	9 649
10	кредиторская задолженность	65	0	0	0	65
11	Прочие обязательства	2 274	0	0	0	2 274
12	Итого обязательств	11 988	0	0	0	11 988
13	Чистая балансовая позиция	35 567	0	0	0	35 567

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	818	0	0	0	818

2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 417	0	0	0	40 417
3	займы выданные и прочие размещенные средства	40 017	0	0	0	40 017
4	дебиторская задолженность	400	0	0	0	400
5	Инвестиции в ассоциированные предприятия	3 600	0	0	0	3 600
6	Прочие активы	763	0	0	0	763
7	Итого активов	45 598	0	0	0	45 598
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 776	0	0	0	12 776
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 735	0	0	0	12 735
10	кредиторская задолженность	41	0	0	0	41
11	Прочие обязательства	2 879	0	0	0	2 879
12	Итого обязательств	15 654	0	0	0	15 654
13	Чистая балансовая позиция	29 943	0	0	0	29 943

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	332	0	46 891	47 223	47 223
2	денежные средства, в том числе:	332	0	0	332	332
3	денежные средства на расчетных счетах	332	0	0	332	332
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	46 891	46 891	46 891
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	43 016	43 016	43 016
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	43 016	43 016	43 016
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	375	375	375
8	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	375	375	375
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 500	3 500	3 500
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	3 500	3 500	3 500
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	9 715	9 715	9 715

12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	9 715	9 715	9 715	9 715
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	9 649	9 649	9 649	9 649
14	обязательства по аренде	0	0	9 649	9 649	9 649	9 649
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	65	65	65	65
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	65	65	65	65

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	818	0	40 417	41 235	41 235	41 235
2	денежные средства, в том числе:	818	0	0	818	818	818
3	денежные средства на расчетных счетах	818	0	0	818	818	818
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	40 417	40 417	40 417	40 417
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	40 017	40 017	40 017	40 017

6	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	40 017	40 017	40 017	40 017
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	400	400	400	400
8	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	400	400	400	400
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	12 776	12 776	12 776	12 776
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	12 776	12 776	12 776	12 776
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	12 735	12 735	12 735	12 735
12	обязательства по аренде	0	0	12 735	12 735	12 735	12 735
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	41	41	41	41
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	41	41	41	41

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочее	0	0	11 146	11 146	11 146
2	Итого	0	0	11 146	11 146	11 146

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочее	0	0	15 776	15 776	15 776
2	Итого	0	0	15 776	15 776	15 776

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	827	0	0	827

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом (генеральный директор и управляющий партнер). Эти операции включали: в 2022 году выплату заработной платы, включая налоги с ФОТ; в 2021 году выплату заработной платы, включая налоги с ФОТ.

58.1.2. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами (резерв под отпуску ключевому управленческому персоналу) составляют на 31 декабря 2022 года 827 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года 1099 тысяч рублей), включая налоги с ФОТ.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 099	0	0	1 099

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	8 701	0	0	8 701

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	7 172	0	0	7 172

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 701	7 172

Краткосрочные вознаграждения включают в себя выплаты заработной платы и налогов с ФОТ.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1 События после окончания отчетного периода 2022 года, влияющие на финансовую отчетность отсутствуют.

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи



(подпись)

Белонос И.А.
(инициалы, фамилия)



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 88 Воимудеаг 6 листов
"28" марта 2023г.