



Аудиторская группа «2К»

**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «НПК-Капитал (Эссет Менеджмент)»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2022 год и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)» (ОГРНИ 1057748363892, 119034, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер. Гагаринский, д. 25, помещение/этаж П/1, ком. 9), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткое изложение принципов Учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленных в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Сумма средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (Примечание 10.1) является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наши аудиторские процедуры включали аналитические процедуры и детальное тестирование выборки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах путем сверки с первичными документами. Мы также проверили на выборочной основе наличие у Общества прав на выручку и порядок признания выручки (Примечание 41.1) в соответствии с условиями выполнения обязанностей к исполнению по договорам и в соответствии с Учетной политикой Общества в области признания выручки. Мы оценили применение Обществом стандартов МСФО (IFRS) 15 и подготовку соответствующих раскрытий в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на Примечание 59 к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что на основании Решения единственного участника Общества от 27 февраля 2023 г. начата процедура реорганизации Общества в форме преобразования в акционерное общество с переходом к юридическому лицу, создаваемому в результате указанной реорганизации всех прав и обязанностей Общества.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ИРК-Капитал (Эссет Менеджмент)» за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили прочую информацию до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить прочую информацию после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не

содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)» за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 28 марта 2022 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 несобнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск несобнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение**



**Касьянова Тамара
Александровна**
ОПНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,
ОГРН 1027700322022,

117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОПНЗ 11606074413.

29 марта 2023 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
45286590000	по ОКПО	основной государственный	регистрационный номер
	78956857	1057748363892	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31.12.2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)»

(ООО УК «НРК-Капитал»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119034, г.Москва, Муниципальный округ Хамовники, пер. Гагаринский, д. 25, помещение II, этаж 1, комната 9

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
1	Раздел I. АКТИВЫ			
1	Денежные средства	5	3 628	1 931
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		122 959	84 873
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	114 784	84 607
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	8 175	265
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
17	Нематериальные активы	18	52	121
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19		
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	13	
20	Отложенные налоговые активы	48	2 548	6 500
21	Прочие активы	20	520	116
22	Итого активов		129 719	93 540
23	Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			

24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		504	216
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	504	216
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 400	1
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	2 530	4 052
37	Итого обязательств		5 434	4 269
Раздел III. КАПИТАЛ				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
39	Добавочный капитал	30		
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		24 286	-10 729
52	Итого капитала		124 286	89 271
53	Итого капитала и обязательств		129 719	93 540

Генеральный директор
(должность руководителя)

 

Сergeyon Андрей Павлович
(подпись) (инициалы, фамилия)

"21" Март 2023 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45208560000	78958857	1057748383862	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)» (ООО УК «НРК-Капитал»)

Почтовый адрес: 119034, г. Москва, Муниципальный округ Хамовники, пер. Гагаринский, д. 25, помещение II, этаж 1, комната 9

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022г	За 2021 г
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 514	17 045
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1	
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	8 865	1 436
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-331	168
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-22	193
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		15 248

14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	65 376	1 714
16	Расходы на персонал	42	-18 227	-13 804
17	Прямые операционные расходы	43	-134	-423
18	Процентные расходы	44		
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-11 743	-6 715
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		-2 520
22	Прочие доходы	47		
23	Прочие расходы	47		
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		43 785	-4 704
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-8 770	777
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-4 819	-1
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-3 951	779
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		35 015	-3 926
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		35 015	-3 926

Генеральный директор
(должность руководителя)

Сергейок Андрей Павлович
(подпись) (инициалы, фамилия)

21 "марта" 2023 г.



h

Ответственность некредитной финансовой организации

Код некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45206590000	78956857	1057748363992	

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)»
(ООО УК «НРК-Капитал»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119034, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, Гагаринский пер, дом 25, помещение/этаж
II/1, комната 9

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		7 658	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		57 466	1 448
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-134	-423
5	Проценты полученные		7 562	1 161
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-19 507	-11 672
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-12 014	-11 132
11	Уплаченный налог на прибыль		-2 433	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-7 031	15 128
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		31 566	-5 489
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	27 000
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-16	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0

26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		458 245	298 740
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-488 009	-382 240
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-29 780	-56 500
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 786	-61 989
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 949	63 937
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 735	1 949

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Сергеюк Андрей Павлович
(инициалы, фамилия)

21 августа 2023

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00800
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	08.03.2011 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	• деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119034, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, Гагаринский пер, дом 25, помещение/этаж II/1,комната 9
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119034, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, Гагаринский пер, дом 25, помещение/этаж II/1,комната 9
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Геополитическая обстановка, сложившаяся в феврале 2022 года по -прежнему остается напряженной. Санкционный кризис затронул различные секторы экономики. Основные из них: госдолг и инвестиции, экспорт и импорт, авиасообщения, медиа и Интернет, визы и дипломатические отношения. Принятые ограничения не проявились еще в полной мере в рыночных показателях. В настоящее время рыночные условия меняются ежедневно. По данным опроса, проведенного Банком России прогнозируются следующие показатели: а) средний размер ключевой ставки в оставшийся период 2022 года составит 7,0–7,5%. Медианный прогноз средней ключевой ставки на 2023г. ожидается до 6,8%, на 2024г.-6,1%; б) в сентябрьском опросе медианный прогноз инфляции снизился на 2.1 п.п до 12,9% на 2022г. Аналитики также снизили прогноз на 2023г. до 6,0%; в) улучшен прогноз ВВП на 2022г. с -6,0% до -4,2% при этом снизв прогноз роста на 2023г. с -1,3% до -1,8% Прогноз на 2024г. улучшен; г) прогноз экспорта товаров и услуг на 2022-2024г выше; д) восстановление объемов импорта товаров и услуг до уровня 2021г. не ожидается до конца прогнозного горизонта; е) на конец 2022г. ожидается рост безработицы до 4,9% и ее сохранения на том же уровне до конца 2023г. Диапазон контрактных процентных ставок по вкладам и займам за 9 месяцев составил 20% -7,5 % . С увеличением ключевой ставки ЦБ в феврале 2022г. до 20% последовали увеличение ставок по депозитам и остатков на счетах. Поэтому НФО в первом и втором квартале размещала собственные средства в краткосрочные депозиты в кредитных организациях под выгодные процентные ставки и получила доход, который ранее не планировала. Поскольку НФО функционирует в разрезе рынка инвестиций, то руководство НФО внимательно следит за ситуацией на рынке в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям. Руководство НФО предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ N 532-П от 03.02.16 с применением принципов МСФО, основ и правил учетной политики организации, отвечающей требованиям ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; ПК РФ, Положений отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях Банка России и других нормативно-правовых актов, инструкций и методических указаний по вопросам бухгалтерского учета. Организация осуществляет свою деятельность на основании федерального закона от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», федерального закона от 28.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, а также Устава Организации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В отчетности о финансовом положении согласно принятым отраслевым стандартам общество:(а)признал все активы и обязательства, признание которых требуется согласно МСФО;(b)не признал статьи в качестве активов или обязательства, если МСФО не разрешают такое признание;(с)применил МСФО при оценке всех признанных активов и обязательств. Активы отражаются в сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой на момент приобретения стоимости вознаграждения, переданного за их приобретение. Обязательства отражаются в сумме поступлений, полученных в обмен на обязательство или в некоторых обстоятельствах (например, налог на прибыль) в сумме денежных средств или их эквивалентов, которые, как ожидается, будут выплачены для погашения обязательства при обычном ходе деятельности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификаций сравнительных сумм не производилось
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификаций сравнительных сумм не производилось (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификаций сравнительных сумм не производилось
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного пересчета и реклассификации на начало предшествующего отчетного периода не производилось.

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	Компания осуществляет оценки и допущения, влияющие на признанные суммы активов и обязательств. Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды
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)	Подготовка финансовой отчетности требует от НФО вынесения суждений и определенных оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые оказывают значительное влияние на финансовый результат и на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, связанные с кредитным риском под возможные потери по финансовым инструментам с обесценением нефинансовых активов и оценочных обязательств по отпускам, а также связанные с признанием отложенного налогового актива. Оценки и связанные с ними допущения пересматриваются на регулярной основе и корректируются в том периоде, в котором был пересмотр, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

17

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются в соответствии с разработанной Компанией Бизнес-моделью, используемой для управления ценными бумагами, и характером предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: • ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД); • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги в зависимости от их классификации оцениваются одним из двух способов: • по амортизированной стоимости; • по справедливой стоимости. Первоначальное признание в бухгалтерском учете договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, осуществляется при заключении указанных договоров. При определении совокупной стоимостью оценки требований и обязательств используется оценка справедливой стоимости требований и обязательств, если справедливая стоимость возможно определить. Оценка справедливой стоимости ПФИ производится в соответствии с порядком определения справедливой стоимости. При первоначальном признании денежных средств, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Организацией по указанным договорам. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Организация вела учет в российских рублях и переоценку активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте не производила
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился

Раздел II. Изменения в учетной политике

18

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений в 2022г. в учетную политику не вносилось.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Поправки, внесенные к МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 12, МСФО (IAS) 26, МСФО (IAS) 34 и МСФО (IFRS) 17 "Договары страхования" не приведут к изменению в учетной политике и не окажут влияние на отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Общество квалифицируется как эквиваленты денежных средств депозиты «До востребования». Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Учет данных средств ведется в соответствии с Положением ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (далее по тексту – Положение № 493-П) Критерий признания: Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, депозитный, транзитный валютный) на основании выписки с указанного счета. Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Критерий признания: Дата перехода прав собственности на ценные бумаги: • если ценная бумага, подлежит учету на счете депо, - дата зачисления ценной бумаги на счет депо. При первоначальном признании справедливая стоимость ценной бумаги, приобретенной в рамках сделки, заключенной на бирже(активный рынок) признается по цене сделки. Переоценка финансовых инструментов производится один раз в месяц по справедливой стоимости, определенной в соответствии с Порядком оценки стоимости финансовых инструментов по справедливой стоимости Приложения 9. В частности для ценных бумаг, по которым организатором торгов рассчитывается рыночная котировка, надежно определенной справедливой стоимостью признается Рыночная цена 3(MARKETPRICE3), а при ее отсутствии Рыночная цена 2(MARKETPRICE2), раскрываемая организатором торгов на рынке ценных бумаг, а при ее отсутствии средняя цена (WAPRICE), если средневзвешенная не рассчитывается организатором торговли, то Px Mid(определяется как половина от суммы LOW и HIGH цен за этот день) в порядке очередности.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Критерий признания: Дата перехода прав собственности на ценные бумаги: • если ценная бумага, подлежит учету на счете депо, - дата зачисления ценной бумаги на счет депо. На отчетную дату на балансе отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства - сумма, в которой оценивается финансовый актив при первоначальном признании, минус платежи в счет основной суммы долга, плюс или минус величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, а также за вычетом снижения стоимости путем использования счета оценочного резерва вследствие обесценения или невозможности взыскания задолженности. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента (далее—ЭСП). Амортизированная стоимость актива с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода более 10%. На основании профессионального суждения ЭСП может быть признана являться существенной. Критерий существенности – 10 % от ЭСП. Основание профессионального суждения ЭСП может быть признано Организацией нерыночной, если ее отклонение от рыночной составляет более 10%. В этом случае к финансовому инструменту применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По финансовому активу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. По финансовому обязательству, привлеченному по ставке выше (ниже) рыночной, признается доход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается расход, если рыночная ставка ниже ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет и не планирует иметь инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	На отчетную дату в прилагаемой финансовой отчетности в составе прочих активов имеются уплаченные авансы поставщикам и прочим дебиторам. При ведении деятельности у Организации могут возникнуть расходы, которые имеют отношение не только к текущему отчетному периоду, но и к следующим отчетным периодам. Суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих доходов (расходов) пропорционально прошедшему временному интервалу. Организация устанавливает в качестве временного интервала календарный месяц. Не позднее последнего дня месяца суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат), приходящиеся на соответствующий месяц (квартал, год), относятся на счета по учету соответствующих доходов и расходов.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	"Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подразделяются на: - обязательства, классифицированные как таковые по усмотрению Общества при первоначальном признании, и - обязательства, удовлетворяющие определению предназначенных для торговли. Если Общество по собственному усмотрению классифицировало финансовое обязательство как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, то оно должно представить эффект от изменений кредитного риска по данному обязательству в составе прочего совокупного дохода. Применительно к финансовым обязательствам, классифицированным по усмотрению организации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, организация должна показать отдельно сумму прибыли или убытка, признанную в составе прочего совокупного дохода, и сумму, признанную в составе прибыли или убытка за отчетный период. При первоначальном признании финансового обязательства Общество признает прибыль или убыток в силу того, что справедливая стоимость подтверждается котировкой с активного рынка в отношении идентичного обязательства.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется (одновременное выполнение всех условий): если срок погашения финансовых обязательств на дату признания менее одного года; 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% амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП. Корректировка стоимости финансовых обязательств осуществляется в случаях: - отклонения ставки дисконтирования, используемой в отчетном периоде для расчета амортизированной стоимости финансовых обязательств, от процентной ставки, установленной договором, - при изменении расчетных оценок платежей и поступлений.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и финансовые обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
----	---------------	---	--

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 осуществляло операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляло операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляло операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. По объекту инвестиционного имущества, учитываемому по первоначальной стоимости, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости и накопленных убытков от обесценения, Организация оценивает будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке и включает их в его первоначальную стоимость с тем, чтобы иметь возможность возместить их в течение срока использования данного объекта даже в том случае, когда такие затраты будут понесены лишь после окончания его использования. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Организация получила бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является несущественной (менее 5% от первоначальной стоимости объекта инвестиционного имущества), Организация ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта.
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	Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Организации (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Организации), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется. Часть объекта недвижимого имущества может быть признана в качестве инвестиционного имущества, только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. В таком случае, части объекта недвижимого имущества подлежат раздельному учету (инвестиционное имущество и основное средство соответственно). Объектами инвестиционного имущества являются: 1) здания (либо часть здания) и земельные участки, предназначенные для предоставления в локальных документах Организации; 2) здания (либо часть здания), предназначенные для предоставления/предоставления которых не определено в локальных документах временное пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); 3) здания, находящиеся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); 4) земельные участки, предоставленные во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; 5) земельные участки, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды.

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	В данной отчетности отсутствуют операции с инвестиционным имуществом. Организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
----	---------------	---	--

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)	После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации и убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года организацией проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта основных средств признаков обесценения активов, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее – МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»). Если такие признаки были выявлены, Организация проверяет объект основных средств на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного испол
----	---------------	--	---

24

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации объектов основных средств производится Организацией ежемесячно линейным способом в течении всего срока полезного использования. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	сроки полезного использования определяются по группам: 1 группа Здания - свыше 30 лет; 2 группа Мебель и офисное оборудование - 1 года до 2 лет включительно; 3 группа Улучшения арендуемых основных средств-равным оставшемуся сроку аренды основного средства в соответствии с договором аренды; 4 группа Компьютерное оборудование и оргтехника-Свыше 2 лет до 3 лет включительно; 5 группа Транспортные средства -свыше 3 лет до 5 лет включительно; 6 группа Прочие оборудование и имущество -От 1 года до 2 лет включительно

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее по тексту НМА или нематериальный актив) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Последующая оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	На конец каждого отчетного года Организацией проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта НМА признаков обесценения активов, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее - МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»). Если такие признаки были выявлены, Организация проверяет объект НМА на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования осуществляется ежегодно независимо от наличия или отсутствия признаков обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизацией НМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости НМА на весь срок его полезного использования. 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: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного Организацией, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость нематериального актива, а списываются на расходы периода по мере возникновения: - административные расходы; - расходы на обучение; - расходы, признанные неэффективными; - первоначальные операционные убытки. При приобретении НМА на условиях отсрочки платежа его первоначальной стоимостью признается стоимость приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам».
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 отпуску, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения № 489-П. В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Организация применяет порядок учета, установленный Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 9 октября 2015 года № 39282 («Вестник Банка России») от 6 ноября 2015 года № 97 - 98) (далее - Положение Банка России № 487-П). В данной отчетности вознаграждения работникам включают только краткосрочные вознаграждения работникам

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами в Компании нет
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Данных операций не было
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Данных операций не было
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	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 3) Организация (иным уполномоченным лицом) приняла решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 4) Организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 5) действия Организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются.
38	МСФО (IAS) 2 "Запасы"	Порядок признания и последующего учета запасов	Учет операций с запасами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П. Запасы оцениваются при признании по себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета НФО должна оценивать запасы по чистой возможной цене продажи на конец каждого отчетного года. На отчетную дату на балансе организации запасы отсутствуют.

39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: 1. у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); 2. представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; 3. возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении наличия существующего обязательства прошлое событие создает существующее обязательство, если вероятность наличия события учитывается прошлое событие, приводящее к возникновению существующего обязательства. При определении наличия прошлого события учитывается прошлое событие, приводящее к возникновению существующего обязательства. При признании и оценке резерва - оценочного обязательства Организация учитывает следующие особенности: • резервы - оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам, поскольку убытки не отвечают определению обязательства; • если Организация отвечает по обременительному договору, то существующее обязательство по такому договору должно быть признано в качестве резерва - оценочного обязательства и соответствующим образом оценено; • резерв - оценочное обязательство на реструктуризацию должен включать только прямые затраты, возникающие в связи с реструктуризацией, то есть те из них, которые одновременно вызваны непосредственно реструктуризацией и не связаны с продолжающейся деятельностью Организации
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется некредитными финансовыми организациями (далее - НФО) в соответствии с Положением о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями (утв. Банком России 22.03.2018 N 635-П). На дату начала договора аренды НФО-арендатор признает в бухгалтерском учете: - обязательство по договору аренды в оценке по приведенной стоимости арендных платежей - актив в форме права пользования в оценке по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды арендатор должен оценивать обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи необходимо дисконтировать с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. На дату начала аренды базовые активы, находящиеся в финансовой аренде, признаются НФО-арендодателем и отражаются в бухгалтерском учете в качестве дебиторской задолженности в сумме, равной чистой инвестиции в аренду. Процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, используется арендодателем для оценки чистой инвестиции в аренду. Первоначальные прямые затраты включаются в первоначальную оценку чистой инвестиции в аренду и уменьшают сумму дохода, признаваемого на протяжении срока аренды. Процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, определяется так, чтобы первоначальные прямые затраты включались в чистую инвестицию в аренду. Платежи за право пользования базовым активом в течение срока аренды, которые не получены на дату начала аренды, включаются арендодателем в оценку чистой инвестиции в аренду в соответствии с пунктом 27 МСФО (IFRS) 16. Прекращение признания и обесценение дебиторской задолженности по договорам аренды определяются арендодателем в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
40.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Арендатор вправе принять решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1 - 2.11 Положения Банка России от 22.03.2018 N 635-П в отношении следующих позиций: - краткосрочная аренда; и - аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. На отчетную дату у Общества имеется договор аренды, по которому Общество является арендатором и который классифицируется как краткосрочный договор с упрощенным способом ведения учета.

41	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	"В зависимости от срока до погашения кредиторская задолженность классифицируется как: (1)Краткосрочная – задолженность со сроком погашения в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты; (2)Долгосрочная – задолженность со сроком погашения более, чем 12 месяцев после отчетной даты. Первоначальное признание кредиторской задолженности происходит, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия данного инструмента. Кредиторская задолженность, несодержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости, которая соответствует стоимости первоначального признания за вычетом выплат, перечисленных в счет ее погашения. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит при ее погашении, т.е.когда предусмотренная договором обязанность (1)Исполнена; (2)Аннулирована; (3)Прекращена по истечении срока исковой давности.
42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал ООО определяется в соответствии с законодательством РФ. Изменение капитала отражается в отчете об изменении собственного капитала в разрезе показателей: ПИУ, ПСД, дивидендов, выплаченных в пользу участников и взносов, внесенные участниками. Эмиссионный доход не формируется, т.к общество создано в форме ООО.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственных выкупленных акций (долей) организация не имеет на отчетную дату, так как общество создано в форме ООО.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Собственный капитал и резервы детализируются по категориям, таким как оплаченный капитал и резервы в составе капитала. Признание и величина резервного капитала формируется в соответствии с законодательством РФ и уставом организации. На отчетную дату в прилагаемой финансовой отчетности резервный капитал не формировался.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых обязательств осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов не кредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 № 490-П (Зарегистрировано в Минюсте России 21.09.2015 № 38942). Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц, которые различаются подразделяются на: налогооблагаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличивать сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на налоговый обязательством; вычитаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшать сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налогом. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетов отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разностям учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
46	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не отражает операции по распределению дивидендов от собственных акций, так как общество создано в форме ООО. Общество распределяет доходы (дивиденды) в пользу участникам ООО по итогам работы общества.

28

тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022				На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Денежные средства в кассе	1	0	1	1	0	1	
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0	
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 734	107	3 627	1 948	18	1 930	
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0	
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0	
6	Итого	3 735	107	3 628	1 949	18	1 931	

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2022 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составила 3 734 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 1 948 тысяч рублей), или 99,98 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2022 года: 99,95 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 0 тысяч рублей).

31

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 735	1 949
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	3 735	1 949

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2022

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 948	0	1	1 949
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 948	0	1	1 949
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	662 050	0	0	662 050
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	662 050	0	0	662 050
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-660 264	0	0	-660 264
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-660 264	0	0	-660 264
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 734	0	1	3 735
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 734	0	1	3 735

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	63 936	0	1	63 937
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63 936	0	1	63 937
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	657 384	0	0	657 384
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	657 384	0	0	657 384
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-719 372	0	0	-719 372
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-719 372	0	0	-719 372
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 948	0	1	1 949
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 948	0	1	1 949

33

тыс.руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

На 31.12.2022

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18	0	0	18
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	0	0	18
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	931	0	0	931
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	931	0	0	931
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-843	0	0	-843
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-843	0	0	-843
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	107	0	0	107
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	107	0	0	107

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	297	0	0	297
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	297	0	0	297
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 365	0	0	1 365
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 365	0	0	1 365
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 644	0	0	-1 644
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 644	0	0	-1 644
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	18	0	0	18
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	0	0	18

тыс.руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	114 829	46	114 783	83 943	101	83 842
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	0	1	777	11	766
13	Итого	114 829	46	114 784	84 719	112	84 607

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2022 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составила 114 829 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 83 943 тысяч рублей), или 99,08 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2022 года: 99,99 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 0 тысяч рублей) тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается по году в таблице 52.4 приложения 52 настоящего приложения.

10.1.4. Реклассификации долговых инструментов в категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не было. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не было.

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

тыс.руб.

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

На 31.12.2022

Таблица 10.2															
Номер строки	Наименование показателя	2													Итого
		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	83 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 719	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	83 943	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 719	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	497 008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	508 876	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	497 008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	508 876	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-466 123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-478 766	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-466 123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-478 766	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	114 829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114 829	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	114 829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114 829	

Таблица 10.2

35

тыс.руб.

На 31.12.2021

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Договые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное клиринговое обеспечение	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальных клиринговых обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для кредитных организаций и банков-нерезидентов	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	529
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	529
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	383 967	0	0	0	0	0	0	0	1 990 575	0	2 374 542
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	383 967	0	0	0	0	0	0	0	1 990 575	0	2 374 542
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-300 024	0	0	0	0	0	0	0	-1 990 327	0	-2 290 351
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-300 024	0	0	0	0	0	0	0	-1 990 327	0	-2 290 351
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	83 943	0	0	0	0	0	0	0	777	0	84 719
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	83 943	0	0	0	0	0	0	0	777	0	84 719

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях
и банках-нерезидентах

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	101	0	0	0	0	0	0	0	11	0	112
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	101	0	0	0	0	0	0	0	11	0	112
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	328	0	0	0	0	0	0	0	1	0	330
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	328	0	0	0	0	0	0	0	1	0	330
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-384	0	0	0	0	0	0	0	-12	0	-396
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-384	0	0	0	0	0	0	0	-12	0	-396
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46

Таблица 10.3

32

На 31.12.2021

Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клиринговых обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных от клирингов, и индивидуальных клиринговых обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения клирингового (гарантийного фонда)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения клирингового (гарантийного фонда)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Выявляемые изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
6	Поступления финансовых активов, в том числе:	0	203	0	0	0	0	0	0	0	35	0	238
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	203	0	0	0	0	0	0	0	35	0	238
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-102	0	0	0	0	0	0	0	-25	0	-128
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-102	0	0	0	0	0	0	0	-25	0	-128
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	101	0	0	0	0	0	0	0	11	0	112
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	101	0	0	0	0	0	0	0	11	0	112

38

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 7,5% до 7,82%	от 11 до 82 дней	от 5,5% до 8,06%	от 10 до 45 дней

тыс.руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	6 868	6 868	0	6 868	6 868	0
8	Итого	6 868	6 868	0	6 868	6 868	0

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

11.1.2. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась.

10

тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2022

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 с 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:	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	347	0	347
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	347	0	347
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-347	0	-347
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-347	0	-347
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868

3

тыс.руб.
Таблица 11.2

На 31.12.2021

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:	0	0	0	0	0	6 991	0	6 991
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	123	0	123
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-123	0	-123
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-123	0	-123
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868

22

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

На 31.12.2022

Таблица 11.1

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	0	0	0	6 868	0	6 868
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	4	0	4
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	4	0	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-4	0	-4
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-4	0	-4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868

43

На 31.12.2021

тыс.руб.
Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10
		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	0	0	0	6 893	0	6 893
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	25	0	25
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-25	0	-25
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-25	0	-25
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	6 868	0	6 868

ms

тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022				На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	
2	Дебиторская задолженность клиентов	8 237	61	8 175	327	61	265	
7	Итого	8 237	61	8 175	327	61	265	

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 8 175 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 265 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 0 тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается за год в примечании 56 настоящего приложения.

45

тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2022

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность в клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность в по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	327	0	0	0	0	327
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	265	0	0	0	0	265
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	65 376	0	0	0	0	65 376
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	65 376	0	0	0	0	65 376
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-57 466	0	0	0	0	-57 466
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-57 466	0	0	0	0	-57 466
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8 237	0	0	0	0	8 237
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 175	0	0	0	0	8 175
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61

46

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	61	0	0	0	0	61
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	28 714	0	0	0	0	28 714
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 714	0	0	0	0	28 714
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-28 448	0	0	0	0	-28 448
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-28 448	0	0	0	0	-28 448
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	327	0	0	0	0	327
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	265	0	0	0	0	265
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61

24

тыс.руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2022

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	61	0	0	0	0	61
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	61	0	0	0	0	61
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61

48

тыс.руб.

На 31.12.2021

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	61	0	0	0	0	61
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	61	0	0	0	0	61
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	61	0	0	0	0	61

43

тыс.руб.

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 начало предыдущего отчетного периода	0	625	0	625
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-379	0	-379
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	246	0	246
8	Амортизационные отчисления	0	-125	0	-125
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	121	0	121
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	625	0	625
15	Накопленная амортизация	0	-504	0	-504
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	625	0	625
15.2	Накопленная амортизация	0	-504	0	-504
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	121	0	121
17	Поступление	0	16	0	16
21	Амортизационные отчисления	0	-86	0	-86
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	52	0	52
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	637	0	637
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-585	0	-585
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	52	0	52

18.1.1. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы на 31.12.22 нет. Тест на обесценение не проводился.

18.1.2. Поступлений нематериальных активов, включающие капитализированные затраты по займам не было.

50

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	426	0	0	0	426
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-426	0	0	0	-426
4	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0	0	0
21	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	0	0	0	0	0
22	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	426	0	0	0	426
23	Накопленная амортизация на конец предыдущего отчетного периода	0	-426	0	0	0	-426
25	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	426	0	0	0	426
26	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	0	-426	0	0	0	-426
28	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	0	0	0	0	0
44	Прочее	0	426	0	0	0	426
45	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0
46	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0
47	Накопленное обесценение на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0
48	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	0

19.1.1. Снижение стоимости основных средств в результате обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 не было.

19.1.2. Незавершенное строительство, представляющие собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования) филиалов не было.

19.1.3. Поступлений незавершенного строительства, включая капитализированные затраты по займам не было.

19.1.5. Здания (помещения) не входят в состав основных средств ввиду их отсутствия на балансе организации.

19.1.6. Числящиеся на 31.12.21 полностью амортизированные основные средства по группе офисное и компьютерное оборудование отражены по остаточной стоимости равной нулю что соответствует справедливой оценке и в отчетном периоде были утилизированы как морально устаревшие. На 31.12.22 основные средства отражены в сумме 0 тысяч рублей.

19.1.7. Здания (помещения) не входят в состав основных средств ввиду их отсутствия на балансе организации.

19.1.8. Основные средства в залог третьей стороне в качестве обеспечения не передавались.

52

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	520	116
12	Итого	520	116

53

тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	504	216
20	Итого	504	216

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.

тыс.руб.

59

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	352	566
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 178	3 486
11	Итого	2 530	4 052

тыс.руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Уставный капитал	100 000	100 000
4	Итого	100 000	100 000

30.1.1. Зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 100000 тысяч рублей.
На 01.01.2022 г.: 100000 тысяч рублей). В 2022 году распределение доходов (дивидендов) за 2021 год не производилось.

Управление капиталом.

Таблица 31.1

- 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 не менее 20 000 тысяч рублей.
- 31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 112 931 тысяч рублей (на 01.01.2022 года: 83 178 тысяч рублей).

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

За 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1	0	0	0	1
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1	0	0	0	1
10	Итого	1	0	0	0	1

За 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
10	Итого	0	0	0	0	0

тыс.руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 865	1 436
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 863	1 436
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2	0
15	Итого	8 865	1 436

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

За 2022 г.

тыс. руб.
Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01. 2022 г.	130	6 868	61	7 059
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	22	0	0	22
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12. 2022 г.	152	6 868	61	7 082

За 2021 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	298	6 893	61	7 253
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-168	-25	0	-193
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12. 2021 г.	130	6 868	61	7 059

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.

89

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

тыс.руб.

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	15 248
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	0
3	Итого	0	15 248

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента,			
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	65 376	1 714
48	Итого	65 376	1 714
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
55	Итого	0	0
56	Всего	65 376	1 714

62

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 736	11 867
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 491	1 937
6	Итого	18 227	13 804

42.1.1. Расходы по оплате труда за 31.12.2022 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 01.01.2022г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 31.12.2021 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2022 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2490 тысяч рублей (за 31.12.2021 г.: 1936 тысяч рублей).

63

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4	2
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	130	421
12	Итого	134	423

89

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	86	125
4	Расходы по аренде	3 901	2 161
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	40
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	370	438
7	Расходы по страхованию	0	20
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	4
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	223	765
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	275	141
17	Прочие административные расходы	6 889	3 020
18	Итого	11 743	6 715

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 31.12.2022 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода.

65

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Офисное помещение в управленческо-административных целях
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Краткосрочная аренда (договор на 11 месяцев). Общество применяет "упрощенный подход" п.2.12 Положения 635-П
4	Операции продажи с обратной арендой	Не имеются
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	На отчетную дату у Общества имеется один договор аренды нежилого помещения на 11 месяцев.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не имеются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не имеются
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не имеются
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не имеются
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не имеются

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

тыс.руб.
Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-3 901	2 161
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-3 901	2 161
7	Итого отток денежных средств	-3 901	2 161

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 819	1
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 951	-779
4	Итого, в том числе:	8 770	-777
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 770	-777

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли в 2022 году составляет 20 процентов (2021 г.: 20 процентов).

тыс.руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	43 785	-4 704
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2021год: 20%)	8 757	-941
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	18	163
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	18	163
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-5	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 770	-777

На 31.12.2022 у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды. На отчетную дату у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающие налогооблагаемую базу

На 31.12.2021 у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды. На отчетную дату у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающие налогооблагаемую базу

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Вид деятельности:
Продолжающаяся деятельность

За 2022 г.

тыс.руб.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование вида временных разниц	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные :				
1	обязательства по неоплаченным отпускам работникам	810	-304		506
2	резервы по займам и денежным средствам на расчетных и депозитных счетах в кредитных организациях-резидентах	1 375	29		1 404
3	дебиторская задолженность	12			12
4	расходы, связанные с реализацией основных средств с убытком	659	-33		626
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового актива	2 857	-309		2 548
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 643	-3 643		
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 500	-3 951		2 548
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные :				
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 500	-3 951		2 548
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 500	-3 951		2 548

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Вид деятельности:
Прекращенная деятельность

За 2022 г.

тыс.руб.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование вида временных разниц	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные :				
1					
2					
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового актива				
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами				
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные :				
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)				
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)				

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Вид деятельности:
Продолжающаяся деятельность

За 2021 г.

тыс.руб.
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование вида временных разниц	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные :				
1	обязательства по неоплаченным отпускам работникам	384	426		810
2	резервы по займам и денежным средствам на расчетных и депозитных счетах в кредитных организациях-резидентах	1 433	-58		1 375
3	дебиторская задолженность	17	-5		12
4	долгосрочный актив, предназначенный для продажи	242	-242		
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового актива	2 077	780		2 857
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 644	-1		3 643
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 721	779		6 500
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные :				
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 721	779		6 500
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 721	779		6 500

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Вид деятельности:
Прекращенная деятельность

За 2021 г.

тыс.руб.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование вида временных разниц	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные :				
1					
2					
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового актива				
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами				
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные :				
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)				
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)				

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2022

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	тыс. руб					
		с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	6868	6868
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	6868	6868
33	Итого	0	0	0	0	6868	6868

В строке 31 указана сумма просроченного займа, по которому сформирован резерв в размере 100%.

На 31.12.2021

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	тыс. руб					
		с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	6868	6868
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	6868	6868
33	Итого	0	0	0	0	6868	6868

В строке 31 указана сумма просроченного займа, по которому сформирован резерв в размере 100%.

24

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

На 31.12.2022

Таблица 52.6
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	8 175	0	0	0	0	8 175
2	дебиторская задолженность клиентов	8 175	0	0	0	0	8 175
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	61	61
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	61	61
25	Итого	8 175	0	0	0	61	8 237

В строке 20 указана сумма просроченной дебиторской задолженности, по которой сформирован резерв в размере 100%.

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	265	0	0	0	0	265
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	61	61
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	61	61
25	Итого	265	0	0	0	61	326

В строке 20 указана сумма просроченной дебиторской задолженности, по которой сформирован резерв в размере 100%.

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

На 31.12.2022

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	тыс. руб				
		//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 337	2 291	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1 337	2 291	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	114 783	0	0	0	1
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	114 783	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	8 175
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	8 175

В колонку //1//Рейтинг А отнесены активы с рейтингом - г/ААА кредитного агентства АО "Эксперт РА" и активы с рейтингом АА(RU) Кредитного агентства АКРА(АО) //2//Рейтинг В отнесен актив с рейтингом г/ВВ кредитного агентства АО "Эксперт РА". Все суммы активов указаны по балансовой стоимости (т.е. за минусом сумм созданного резерва).

83

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

На 31.12.2021

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1845	85	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1845	85	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84369	0	0	0	238
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	83842	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	528	0	0	0	238
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	98
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	265
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	265

В колонку //1//Рейтинг А отнесены активы с рейтингом - п4ААА кредитного агентства АО "Эксперт РА" и активы с рейтингом АА(RU) Кредитного агентства АКРА(АО) //2//Рейтинг В отнесен актив с рейтингом п1ВВ кредитного агентства АО "Эксперт РА". Все суммы активов указаны по балансовой стоимости (т.е. за минусом сумм созданного резерва).

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной
финансовой организации**

На 31.12.2022

Таблица 52.12

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 628	0	0	3 628
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 959	0	0	122 959
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	114 784	0	0	114 784
11	дебиторская задолженность	8 175	0	0	8 175
16	Прочие активы	520	0	0	520
17	Итого активов	127 107	0	0	127 107
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	504	0	0	504
25	кредиторская задолженность	504	0	0	504
27	Прочие обязательства	2 530	0	0	2 530
28	Итого обязательств	3 034	0	0	3 034
29	Чистая балансовая позиция	124 073	0	0	124 073

На 31.12.2021

Таблица 52.12

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1931	0	0	1931
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84872	0	0	84872
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84607	0	0	84607
10	займы выданные и прочие размещенные средства				0
11	дебиторская задолженность	265	0	0	265
16	Прочие активы	116	0	0	116
17	Итого активов	86919	0	0	86919
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	216	0	0	216
25	кредиторская задолженность	216			216
27	Прочие обязательства	4052	0	0	4052
28	Итого обязательств	4268	0	0	4268
29	Чистая балансовая позиция	82651	0	0	82651

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 31.12.2022

Таблица 52.14

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	3 628	0	0	3 628
2	денежные средства на расчетных счетах	3 627	0	0	3 627
4	прочие денежные средства	1	0	0	1
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	114 784	0	0	114 784
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	114 783	0	0	114 783
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8 175	0	0	8 175
65	дебиторская задолженность клиентов	8 175	0	0	8 175
71	Итого активов	126 587	0	0	126 587
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	504	0	0	504
111	прочая кредиторская задолженность	504	0	0	504
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		0	0	
113	Итого обязательств	504	0	0	504
114	Итого разрыв ликвидности	126 083	0	0	126 083

На 31.12.2021

Таблица 52.14

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1931	0	0	1931
2	денежные средства на расчетных счетах	1930	0	0	1930
4	прочие денежные средства	1	0	0	1
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84607	0	0	84607
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	83842	0	0	83842
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	766	0	0	766
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	265	0	0	265
65	дебиторская задолженность клиентов	265	0	0	265
71	Итого активов	86803	0	0	86803
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	216	0	0	216
111	прочая кредиторская задолженность	216	0	0	216
113	Итого обязательств	216	0	0	216
114	Итого разрыв ликвидности	86587	0	0	86587

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 31.12.2022

Таблица 52.15
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 628	0	0	0	3 628
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 959	0	0	0	122 959
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	114 784	0	0	0	114 784
11	дебиторская задолженность	8 175	0	0	0	8 175
15.1	Прочие активы	520	0	0	0	520
16	Итого активов	127 107	0	0	0	127 107
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	504	0	0	0	504
24	кредиторская задолженность	504	0	0	0	504
25.1	Прочие обязательства	2 530	0	0	0	2 530
26	Итого обязательств	3 034	0	0	0	3 034
27	Чистая балансовая позиция	124 073	0	0	0	124 073

22

На 31.12.2021

Таблица 52.15
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1931	0	0	0	1931
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84872	0	0	0	84872
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84607	0	0	0	84607
11	Дебиторская задолженность	265	0	0	0	265
15.1	Прочие активы	116	0	0	0	116
16	Итого активов	86919	0	0	0	86919
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	216	0	0	0	216
24	Кредиторская задолженность	216	0	0	0	216
25.1	Прочие обязательства	4052	0	0	0	4052
26	Итого обязательств	4268	0	0	0	4268
27	Чистая балансовая позиция	82651	0	0	0	82651

88

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2022

Таблица 52.16
тыс. руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100		1 200	960

Общество подвержено процентному риску в результате своей деятельности по размещению денежных средств в краткосрочные депозиты российских банков. За базовый сценарий принято условие, что ключевая рыночная ставка может измениться в 2023 году на 100 базисных пунктов. На 31.12.2022 депозиты Общества составляют 114 млн. рублей. Средние планируемые активы Общества для размещения в депозиты в течение 2023 года составляют 120 млн. рублей.

На 31.12.2021

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200		1 300	1 040

Общество подвержено процентному риску в результате своей деятельности по размещению денежных средств в краткосрочные депозиты российских банков. За базовый сценарий принято условие, что ключевая рыночная ставка может измениться в 2022 году на 200 базисных пунктов. На 31.12.2021 депозиты Общества составляют 83,5 млн. рублей. Средние планируемые активы Общества для размещения в депозиты в течение 2022 года составляют 65 млн. рублей.

28

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

На 31.12.2022

Таблица 56.6
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6	7
1	2	3	4	5			
1	финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	126 739	126 739	126 739	126 587
2	денежные средства, в том числе:	0	0	3 735	3 735	3 735	3 628
3	денежные средства в кассе	0	0	1	1	1	1
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	3 734	3 734	3 734	3 627
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	123 004	123 004	123 004	122 969
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	114 829	114 829	114 829	114 784
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	114 829	114 829	114 829	114 783
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	1	1	1	1
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	8 175	8 175	8 175	8 175
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	8 175	8 175	8 175	8 175
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	504	504	504	504
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	504	504	504	504
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	504	504	504	504
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	504	504	504	504

За справедливую стоимость денежных средств, депозитов, дебиторской задолженности, прочих финансовых активов, кредиторской задолженности и прочих финансовых обязательств взята их амортизированная стоимость без учета резервов.

На 31.12.2021

Таблица 56.6
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (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:	0	0	86934	86934	86903
2	денежные средства, в том числе:	0	0	1949	1949	1931
3	денежные средства в кассе	0	0	1	1	1
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	1948	1948	1930
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	84985	84985	84872
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	84720	84720	84607
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	83943	83943	83842
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	777	777	766
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	265	265	265
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	265	265	265
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	216	216	216
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	216	216	216
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	216	216	216
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	216	216	216

За справедливую стоимость денежных средств, депозитов, дебиторской задолженности, прочих финансовых активов, кредиторской задолженности и прочих финансовых обязательств ввела их амортизированная стоимость без учета резервов.

87

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

На 31.12.2022

Таблица 56.7
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0	52	0	52	52
3	Итого	0	52	0	52	52

По показателю "Прочее" отражена балансовая стоимость нематериальных активов в виде лицензий неисключительных прав, франшизы.

На 31.12.2021

Таблица 56.7
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0	121	0	121	121
3	Итого	0	121	0	121	121

По показателю "Прочее" отражена балансовая стоимость нематериальных активов в виде лицензий неисключительных прав, франшизы.

На 31.12.2022

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1
тыс. руб

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
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	588	0	0	588

На 31.12.2021

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
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1893	0	0	1893

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом, а также перечисляет арендные платежи по договору аренды нежилого помещения № ДА-8 от 01.02.2022 сроком на 11 месяцев компании АО "Холдинговая компания "Эволюция", находящейся с некредитной финансовой организацией под общим контролем. Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.22 составляют 588 тыс. рублей (на 31.12.21 составляет 1893 тыс. рублей), включая обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу 588 тыс. руб (на 31.12.2021 составляет 1893 тыс. рублей), обязательства по арендным платежам на 31.12.22 составляет 00,00 рублей (на 31.12.21 составляет 00,00 рублей).

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2022

Таблица 58.2
тыс. руб

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	Горючие и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	2	2
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	2	2
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-9 440	0	0	-9 440
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	-3 901	0	-3 901

На 31.12.2021

Таблица 58.2
тыс. руб

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
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-6515	0	0	-6515
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	-1067	0	-1067

85

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
тыс. руб

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	9 940	6 515

В 2022 и в 2021 году размер вознаграждения ключевому управленческому включал выплату краткосрочных вознаграждений, связанные с трудовыми договорами, в том числе оплату отпусков и компенсацию за неиспользованные отпуска при увольнении. Данные операции осуществлялись преимущественно по тарифным ставкам (окладам) оплаты труда

Примечание 59. События после окончания отчетного периода.

1. Сумма средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на отчетную дату составляла 114 829 тысяч рублей с интервалом сроков погашения от 10 до 45 дней после отчетной даты. В связи с возвратом в срок указанных средств некредитная финансовая организация разместила в январе-феврале 2023г. в депозитные вклады в кредитных организациях и банках-нерезидентах денежные средства на общую сумму 94 550 тыс.рублей с интервалом сроков погашения от 90 до 100 дней. Данные события после отчетной даты не могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности и указывает на непрерывность деятельности некредитной финансовой организации.
2. В связи с окончанием краткосрочного договора аренды нежилых помещений, по которому некредитная финансовая организация - арендатор, заключен новый договор аренды нежилых помещений от 01.01.2023г. на ту же арендуемую площадь и с тем же арендодателем сроком на 11 месяцев с пролонгацией. Данное событие после отчетной даты не признается существенным и не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. и указывает на непрерывность деятельности некредитной финансовой организации.
3. На отчетную дату у некредитной финансовой организации имеется судебное (арбитражное) разбирательство, в котором некредитная финансовая организация выступает истцом по истребованию задолженности по невозвращенному в срок выданного займа (4 700 тыс. руб.) и причитающихся процентов (2 167 тыс. руб.) с контрагентом ТЕХНОЛИЗИНГСТЭЙТ ООО (основание: определение Арбитражного суда Воронежской области от по делу № А14-3935/2019 о признании требования некредитной финансовой организации и включения в реестр требований кредиторов должника). На момент составления бухгалтерской отчетности после отчетной даты продолжается процедура конкурсного производства, и ликвидация должника не закончена. Резерв под обесценение по займу выданному ТЕХНОЛИЗИНГСТЭЙТ ООО по состоянию на 31.12.22 составляет 6 867 тыс. рублей.
4. Внесена запись 07.03.2023 в ЕГРЮЛ Общества о начале процедуры реорганизации юридического лица в форме преобразования всякая с решением единственного участника Общества от 27 февраля 2023г. о реорганизации Общества в форме преобразования в акционерное общество с переходом к юридическому лицу, создаваемому в результате указанной реорганизации всех прав и обязанностей Общества.

86

ПРОШНУРОВАНО И
ПРОНУМЕРОВАНО
« 87 » ЛИСТОВ
ДАТА 29.03.23 ПОДПИСЬ

