

Ц·Е·Н·Т·Р
БИЗНЕСА И АУДИТА



Общество с Ограниченной Ответственностью
«Центр Бизнеса и Аудита»

107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер., д.21, стр.1
Телефон/факс: (499) 940-10-41, (495) 364-99-30
Email: audit@monolit.ru Internet: <http://www.monolit.ru>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал»
за 2022 год

Москва, 2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

участникам Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал» (ОГРН 1147746444020, 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год;
- примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Признание и оценка активов в форме права пользования и обязательств по аренде

Мы отнесли данный вопрос к ключевым вопросам аудита, поскольку применение норм отраслевого стандарта бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций по учету

аренды и МСФО (IFRS) 16 «Аренда», на котором он основан, потребовало применения руководством значительных суждений и оценок, в т.ч. при оценке срока аренды и ставки дисконтирования. Данные суждения и оценки существенно влияют на величину признанных активов и обязательств по аренде, которые являются существенными статьями для бухгалтерской (финансовой) отчетности общества.

Информация о признанных активах, обязательствах и денежных потоках по договорам аренды, по которым общество является арендатором, приведена в Примечании 47.1 «Аренда», принципы бухгалтерского учета указанных активов и обязательств приведены в Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Наши аудиторские процедуры включали:

- анализ положений учетной политики общества по учету договоров аренды на предмет соответствия требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, действующих в Российской Федерации, а также МСФО (IFRS) 16 «Аренда»;
- оценку обоснованности определения договоров в качестве договоров аренды путем анализа условий договоров;
- оценку обоснованности применения руководством суждений и оценок при определении срока аренды и ставки дисконтирования;
- проверку корректности применяемых математических формул и точности расчетов для первоначальной и последующей оценки активов в форме права пользования и обязательств по аренде;
- оценку соответствующего раскрытия информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Классификация, оценка и раскрытие информации о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости

Вопрос классификации, оценки и раскрытия информации о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью данной статьи, а также в связи со сложностью расчетов и применением профессиональных суждений и оценок руководства при их проведении.

Информация о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, раскрыта в Примечании 10 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» и Примечании 12 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность». Принципы бухгалтерского учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, приведены в Примечании 4 «Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Наши аудиторские процедуры включали:

- анализ положений учетной политики общества в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на предмет соответствия требованиям нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- проверку правомерности классификации финансовых активов в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости;
- анализ данных, использованных в расчетах, проверку корректности применяемых математических формул и точности расчетов;
- анализ допущений, профессиональных суждений и оценок руководства, примененных для финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости;
- анализ полноты и корректности раскрытия информации о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, согласно отраслевым стандартам бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, действующим в Российской Федерации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 него отсутствует какая-либо реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками 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 участников аудируемого лица, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО «Центр Бизнеса и
ОРНЗ 22006015896

Руководитель аудита
по результатам которого
составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 22006072956



Ирина Кузнецова

Кузнецова Ирина Владимировна

Елена Кондрабасва

Кондрабасва Елена Александровна

30 марта 2023 г.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Центр Бизнеса и Аудита»

Свидетельство о государственной регистрации
№001.608.667 от 28.11.2000 г., выдано Московской
регистрационной палатой
ОГРН 1027739385101
107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер., д.21,
стр.1, пом. XIV-43, этаж 3
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11906110956

Аудируемое лицо:
Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Реал Эстейт Кэпитал»
(ООО УК «Реал Эстейт Кэпитал»)
ОГРН 1147746444020 от 21 апреля 2014 года
(свидетельство серии 77 №017539908, выдано
Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по
г. Москве 22 апреля 2014 года)
121096, г. Москва, ул. Василисы Кожинной, д.1

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268595000	29406183	1147746444020	-

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Капитал"
ООО УК "Реал Эстейт Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

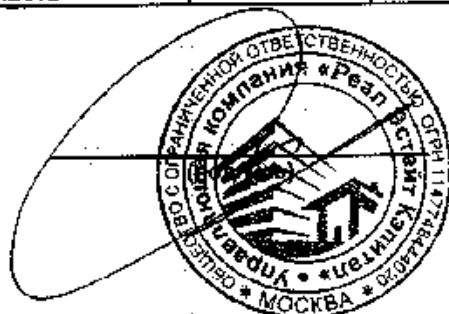
Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 559	4 059
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		28 559	35 608
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	24 018	31 059
11	дебиторская задолженность	12	4 541	4 549
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	80 396	81 081
17	Нематериальные активы	18	292	194
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	31 462	31 979
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	277	621
20	Отложенные налоговые активы	48	668	507
21	Прочие активы	20	599	1 039
22	Итого активов		144 811	155 178
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		29 448	31 144
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	28 552	30 739
30	кредиторская задолженность	26	896	405
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 092	844
36	Прочие обязательства	29	975	1 617
37	Итого обязательств		31 515	33 605
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	80 000	80 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		33 296	41 573
52	Итого капитала		113 296	121 573
53	Итого капитала и обязательств		144 811	155 178

Головкин А.В.
(должность руководителя)

28 марта 2023 г.



Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268595000	29406183	1147746444020	-

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Капитал"
ООО УК "Реал Эстейт Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Васильсы Кожиной, дом 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 805	2 576
4	процентные доходы	34	2 694	1 947
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	30	(124)
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	1 081	753
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	54 000	58 688
16	Расходы на персонал	42	(22 428)	(23 674)
17	Прямые операционные расходы	43	(105)	(320)
18	Процентные расходы	44	(841)	(2 846)
20	Общие и административные расходы	46	(28 855)	(29 589)
22	Прочие доходы	47	1 380	-
23	Прочие расходы	47	(24)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 932	4 835
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 688)	(1 645)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 511)	(1 528)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(177)	(117)
28	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 244	3 190
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 244	3 190

Головкин А.В.
(должность руководителя)

28 марта 2023 г.



Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКРАТО	Код некредитной финансовой организации	Код основной государственной регистрации	регистрационный номер
45268595000	по ОКПО	114774644020	
	29406183		

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Капитал"
ООО УК "Реал Эстейт Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Васильевы Кожинной, дом 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	17	18
1	Остаток на 01.01.2021 г.		80 000	54 383	134 383
4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		80 000	54 383	134 383
5	Прибыль (убыток) после налогообложения			3 190	3 190
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49		(16 000)	(16 000)
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		80 000	41 573	121 573
15	Остаток на 01.01.2022 г.		80 000	41 573	121 573
18	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		80 000	41 573	121 573
19	Прибыль (убыток) после налогообложения			5 244	5 244
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49		(13 521)	(13 521)
29	Остаток на 31.12.2022 г. в том числе:		80 000	33 296	113 296



Головкин А.В.

(должность руководителя)

Генеральный директор

(инициалы, фамилия)

28 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268595000	29406183	1147746444020	-

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Капитал"
ООО УК "Реал Эстейт Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

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				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		54 000	57 030
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(23 578)	(12 541)
5	Проценты полученные		2 760	1 948
6	Проценты уплаченные		(702)	(2 846)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(22 635)	(24 069)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(848)	(1 036)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 167)	(137)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности			(154)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		7 830	18 195
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(400)	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(298)	(63)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		154 000	215 500
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(147 000)	(206 500)
28	Поступления доходов от сдечи инвестиционного имущества в аренду		2 241	1 813
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		8 543	10 750
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(13 520)	(16 000)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 359)	(15 127)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(17 879)	(31 127)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 506)	(2 182)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 073	6 255

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		2 567	4 073

Головкин А.В.
(должность руководителя)

28 марта 2023 г.



Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Капитал" за 2022 год.

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	21-000-1-00979
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.09.2014 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
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)	Бенефициар: Котин Павел Владимирович - 90,01%, гражданство - РФ, место проживания - г. Москва
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	14
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2 МСФО (IAS) 1	3 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	4 Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, приписанные развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема разнотипного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спреда по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Так, в течение 2022 года США и некоторыми странами ЕС были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и отдельных секторов экономики. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильность курса рубля по отношению к доллару США и евро. Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализации инвестиционных проектов и стоимости. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, на период не менее 12 месяцев после окончания отчетного периода, приняв во внимание всю доступную информацию. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации. Руководство использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, а именно с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Приложениями в составе отчетности приложены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2018 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, используемая (используемые) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>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</p>	<p>Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств. Раскрытие условий активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовкой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требуют использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p>
2	МСФО (IAS) 1	<p>Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статья отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)</p>	<p>В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало оценки и допущения при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенного влияния оценок и допущений на признанные активы и обязательства:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Актив в форме права пользования (статья «Основные средства и капитальные вложения в них» и обязательство по договору аренды (статья «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства»). Профессиональное суждение принимается по сроку аренды используемых в своей деятельности нежилых помещений и ставке дисконтирования, используя доступную информацию по ставкам замещения кредитных средств, для отражения долгосрочной аренды. Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения опционов на продление аренды. 2. Инвестиционное имущество. Профессиональное суждение основано на анализе предложений на покупку/продажу на специализированных интернет-сайтах, рынка продаж (Интернет, риэлторы) и мнении оценщиков. Для подтверждения корректного отражения в отчетности сведений стоимости активов Общество проводит не реже одного раза в год тесты на обесценение остаточной и ликвидационной стоимостей. 3. На статью «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости» оказывают влияние профессиональные суждения в отношении определения справедливой стоимости активов при первоначальном признании, оценка величин и сроков ожидаемых денежных потоков, а также расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов. <p>Существенных необремененных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.</p>

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9.</p> <p>При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость вылаченного или полученного возмещения. При первоначальном признании финансовые активы классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями Договора денежных потоков в одну из следующих категорий: оцениваемых по амортизированной стоимости; оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество применяет критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, не релассифицируются из данной категории.</p> <p>В Обществе отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказавшим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказавшим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и умеренную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>В анализируемом периоде изменений в Учетную политику Общества не анонсировано.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 года N 65н "О введении Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 17 "Договоры страхования". Срок начала обязательного применения МСФО (IFRS) 17 определен в пункте С1 МСФО (IFRS) 17: "Организация должна применять МСФО (IFRS) 17 в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты". МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования" с учетом поправок 2020 года. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации по договорам страхования, относящимся к сфере применения настоящего стандарта; Организация должна применять МСФО (IFRS) 17: (а) к выпущенным ею договорам страхования, включая договоры перестрахования; (б) к удаляемым ею договорам перестрахования; (с) к выпущенным ею инвестиционным договорам с условиями дискреционного участия при условии, что организация также выпускает договоры страхования.</p> <p>Деятельность Общества не соответствует сфере применения МСФО (IFRS) 17. Данное МСФО влияния на деятельность Общества не оказывает. Применению не подлежат.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>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</p>	<p>Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательства в качестве краткосрочных или долгосрочных.</p> <p>Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).</p> <p>Поправка к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерских оценок» (выпущена 12 февраля 2021 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 г. или после этой даты).</p> <p>Поправка к МСФО (IAS) 8 уточняет, как отличать изменения в учетной политике от изменений в бухгалтерских оценках.</p> <p>Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты).</p> <p>Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.</p> <p>Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются местными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: а) депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, б) денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политики Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены/выданы/резервированы в рамках бизнес-сделки, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность.</p> <p>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. При первоначальном признании актива определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В случае если процентная ставка по договору признается нерыночной, первоначальная стоимость финансового актива пересчитывается с применением рыночной процентной ставки в качестве ЭЭП.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания актива осуществляется по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости осуществляется ежемесячно.</p> <p>Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. По финансовым активам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки.</p> <p>По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p>Профессиональное суждение формируется и документально оформляется на момент первоначального признания финансового инструмента и в дальнейшем ежеквартально, также составляется в случае выявления существенных изменений по качеству финансового инструмента.</p> <p>В Обществе отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражаются чистой величиной только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право пролонгации взаимозачета отраженных сумм, а также намерение либо способность взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
		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)	Не применимо

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22.	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Инвестиционным имуществом признается имущество, находящееся в собственности Общества и предназначенное для получения арендных платежей, предоставляемое во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Обществом не планируется.</p> <p>После первоначального признания Общество учитывает инвестиционное имущество по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по инвестиционному имуществу.</p> <p>Амортизуемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является несущественной Общество вправе ее не учитывать при расчете амортизуемой величины объекта. Начисление амортизации по объектам инвестиционного имущества отражается в бухгалтерском учете ежемесячно. Инвестиционное имущество подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.</p> <p>Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем; • стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Дополнительные критерии:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект будет использован для получения арендных платежей, • объект будет предоставлен во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, • объект будет предоставлен во временное пользование лицу, юридическому лицу, не являющемуся владельцем Общества • объект не предназначен для продажи в ходе обычной деятельности
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	<p>Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем; • стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Дополнительные критерии:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект будет использован для получения арендных платежей, • объект будет предоставлен во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, • объект будет предоставлен во временное пользование лицу, юридическому лицу, не являющемуся владельцем Общества • объект не предназначен для продажи в ходе обычной деятельности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
24	МСФО (IAS) 40	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>Оценка инвестиционного имущества производится независимым оценщиком, обладающим признанной и соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки недвижимости той же категории и местонахождения, не реже одного раза в год.</p> <p>Данные о сверх полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества раскрываются в отчетности Общества.</p>
25	МСФО (IAS) 16	<p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p>	<p>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</p> <p>Общество учитывает объекты в качестве основных средств, если они имеют материально-вещественную форму; предназначены для использования в процессе основной деятельности, а также для административных целей, а также в случаях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; и предполагается использовать в течение более чем одного отчетного периода (более 12 месяцев). Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 40 000 рублей. Объекты учета стоимостью менее 40 000 рублей отражаются в составе расходов. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости. После первоначального признания основные средства всех групп учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При проведении оценки на обесценение и определении убытков от обесценения объектов основных средств руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p> <p>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.</p> <p>Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной исходя из критериев существенности, то при расчете амортизируемой величины объекта она не учитывается.</p> <p>Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств.</p> <p>Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года.</p> <p>Срок полезного использования определяется индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Срок полезного использования устанавливается в месяцах. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: зданиям сооружения 10-40 лет, транспортные средства 7-10 лет, мебель 5-7 лет, офисное оборудование 1,5-6 лет, прочий инвентарь 3-7 лет. Срок полезного использования пересматривается ежегодно инвентаризационной комиссией. По результатам пересмотра выносятся решения, надо ли изменить элементы амортизации или оставить их прежними.</p>
26	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</p>
27	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	

28	МСФО (IAS) 38	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) 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; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; Право Общества на получение экономических выгод оформлено документом, подтверждающим существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); инициатор ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет 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. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программами продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами); расходы на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.</p>
29	МСФО (IAS) 1	<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимости переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
30	МСФО (IAS) 38	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользование); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.</p>
31	МСФО (IAS) 38	<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передач нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получить экономические выгоды.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Раздел VII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам, долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию, признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	<p align="center">Порядок признания и последующего учета запасов</p>	<p>Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества. Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением.</p> <p>Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. Аналитический учет запасов ведется в разрезе объектов, предметов, видов запасов, материально-ответственных лиц и по местам хранения. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по методу ФИФО.</p> <p>Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственными лицам Общества для выполнения работ, оказания услуг, на основании надлежаще оформленного первично-учетного документа.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	<p align="center">Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p>	<p>Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015г. №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существующие условные обязательства. Условные обязательства признаются существующими, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально на последнее последнее для соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Общество признает следующие виды резервов: - резерв по судебным искам; - резерв по налоговым спорам (искам).</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, определяемой обособляющим банком Общества, как ставки применения дополнительных заемных средств, или использованием значения безрисковой ставки, скорректированной на величину ключевой ставки. Вышеуказанная процентная ставка пересматривается в случае: - пересмотра сроков по договору аренды; - изменения ситуации на выкуп; - изменение плавающей ставки. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом - увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - переопределения балансовой стоимости для отражения переоценки или модификации договора аренды или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Проценты по обязательству по аренде отражаются ежемесячно на отчетную дату. Прекращение признания обязательства по аренде: - в случае истечения предельного срока аренды; - установления проф. суждений; - в случае досрочного расторжения договора аренды; Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении срока аренды.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	<p>Общество использовало право не признавать актив в форме права пользования и обязательство по аренде в отношении следующих позиций: - Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев. Право не признавать актив в форме права пользования и обязательство по аренде в отношении аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость (менее 300 000 руб.), в 2022 году Обществом не использовалось.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность – это задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Кредиторская задолженность нечислится до момента выполнения договорных обязательств по оплате или выполнения услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Далее кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии МСФО (IFRS) 8. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена Договором обязательность исполнения, аннулирована или прекращена до истечения срока.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прибыли стоимости имущества при переоценке.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

44	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Определение сумм временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется путем сравнения остатков на активных (Пассивных) балансовых счетах с их налоговой базой (балансовый метод). Отложенные налоговые обязательства определяются на конец отчетного периода, отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы определяются на конец отчетного периода, отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения неуредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы признаются в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. законодательством РФ о налогах и сборах. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском балансе раздельно, не подлежат дисконтированию.</p>
45	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 567	8	2 559	4 073	13	4 059
6	Итого	2 567	8	2 559	4 073	13	4 059

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях: банках-резидентах (на 31.12.2021 года: в 4 кредитных организациях: банках-резидентах) Денежные средства на расчетных счетах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 559	4 059
4.1	Прочее	8	13
5	Итого	2 567	4 073

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2022 год

Таблица 5.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 073	-	-	4 073
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 073	-	-	4 073
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	213 049	-	-	213 049
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	213 049	-	-	213 049
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(214 554)	-	-	(214 554)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(214 554)	-	-	(214 554)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 567	-	-	2 567
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 567	-	-	2 567

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2021 год

Таблица 5.4
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	6 255	-	-	6 255
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 255	-	-	6 255
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	278 854	-	-	278 854
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	278 854	-	-	278 854
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(281 037)	-	-	(281 037)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(281 037)	-	-	(281 037)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	4 073	-	-	4 073
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 073	-	-	4 073

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2022 г.

Таблица 5.5
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	13	-	-	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-	13
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	66	-	-	66
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	66	-	-	66
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(71)	-	-	(71)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(71)	-	-	(71)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8	-	-	8
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	-	-	8

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2021 г.

Таблица 5.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
2	Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108	-	-	108
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108	-	-	108
7	Превращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(96)	-	-	(96)
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(96)	-	-	(96)
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-	13
36	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-	13
37					

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	40 172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 172
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	40 172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 172
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	208 447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208 447
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	208 447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208 447
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(217 448)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(217 448)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(217 448)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(217 448)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	31 171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 171
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	31 171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 171

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

Таблица 10.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуальном клиринговом обеспечении	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1													14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	112											112
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	112											112
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	158											158
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	158											158
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(183)											(183)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(183)											(183)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	87											87
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	87											87

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок 3	Временной интервал сроков погашения 4	Диапазон контрактных процентных ставок 5	Временной интервал погашения 6
1	2				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 7,3 до 7,5	от 17 до 60	от 7,4 до 8	от 32 до 60

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки					
1		3	4	3	4	3	4	3	4	3
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 500		4 500		4 500		4 500		4 500
6	Прочая дебиторская задолженность	41		41		41		41		41
7	Итого	4 541		4 541		4 541		4 541		4 541

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами сумми 4500 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 4 500 тысяч рублей).

12.1.2. Погашение дебиторской задолженности происходит в срок менее тридцати дней, и признается краткосрочной. Резерв не начисляется, т.к. определение перспективных экономических сценариев не представляется целесообразным, учитывая, что в течение периода подержанности кредитному риску существенное изменение экономических условий маловероятно.

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2022 г.

Таблица 12.2
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 500	-	-	-	-	4 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 500	-	-	-	-	4 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	54 000	-	-	-	-	54 000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	2 185	2 185
						2 185	2 185

8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	54 000								54 000
11	Приращение признания финансовых активов, в том числе:	(54 000)								(56 193)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									(2 193)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(54 000)								(54 000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 500								4 541
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								41	41
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 500								4 500

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2021 г.

Таблица 12.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	2 842	-	-	-	78	2 920
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	78	78
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 842	-	-	-	-	2 842
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	58 688	-	-	-	2 127	60 815
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	2 127	2 127
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	58 688	-	-	-	-	58 688

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(57 030)	-	-	-	(2 156)	(59 186)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(2 156)	(2 156)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(57 030)	-	-	-	-	(57 030)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	4 500	-	-	-	49	4 849
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	49	49
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 500	-	-	-	-	4 500

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

Таблица 17.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	81 766	-	-	81 766
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	85 022	-	-	85 022
3	накопленная амортизация	(3 256)	-	-	(3 256)
11	Амортизация	(685)	-	-	(685)
18	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	81 081	-	-	81 081
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	85 022	-	-	85 022
20	накопленная амортизация	(3 941)	-	-	(3 941)
22	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	81 081	-	-	81 081
23	накопленная амортизация	85 022	-	-	85 022
24	накопленная амортизация	(3 941)	-	-	(3 941)
32	Амортизация	(685)	-	-	(685)
39	Балансовая стоимость, на 31.12.2022 г., в том числе:	80 395	-	-	80 395
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	85 022	-	-	85 022
41	накопленная амортизация	(4 627)	-	-	(4 627)

17.2.1. Инвестиционное имущество - квартира, сдаваемая в аренду.

17.2.2. Обязательства на проведение ремонта, текущее обслуживание или улучшение инвестиционного имущества нет.

17.2.3. Общество не планирует продажу инвестиционного имущества. В случае принятия решения о продаже справедливая стоимость может быть определена с достаточной степенью достоверности.

17.2.4. Ежегодно, на 31 декабря проводится тест на обесценение.

17.2.5. По состоянию на 31.12.2022 года объект инвестиционного имущества, отраженный в сумме 81 766 тысяча рублей (на 31.12.2021 г.: 81 081 тысяча рублей), не был предоставлен в качестве обеспечения третьим сторонам по прочим заемным средствам.

17.2.6. Поступлений инвестиционного имущества в 2022 году не было.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	3а 2022 г.	3а 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	1 800	1 470

2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(685)	(685)
4	Прочее	(34)	(32)
5	Итого	1 081	753

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	112	196	125	434
2	Накопленная амортизация	(73)	(108)	(1)	(182)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	40	88	124	252
4	Поступление	-	62	-	62
7	Выбытие	(46)	(98)	-	(143)
8	Амортизационные отчисления	13	25	(14)	24
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021	7	77	109	194
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	67	160	125	352
15	Накопленная амортизация	(59)	(83)	(16)	(158)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	67	160	125	352
15.2	Накопленная амортизация	(59)	(83)	(16)	(158)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	7	77	109	194
17	Поступление	194	104	-	298
21	Амортизационные отчисления	(100)	(85)	(15)	(200)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	101	96	95	292
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022	201	264	125	590
28	Накопленная амортизация	(100)	(168)	(30)	(298)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	101	96	95	292

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2022 году и 2021 году отсутствовали.

18.1.2. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов признаков обесценения нет.

18.1.3. По мнению руководства в 2022 и 2021 годах балансовая стоимость нематериальных активов примерно равна их оценочной справедливой стоимости.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности						Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	237	2 862	218	45 608	-	-	-	-	12		
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 027	5 820	987	48 291	-	-	-	-	58 124		
3	накопленная амортизация	-	(2 790)	(2 958)	(769)	(2 683)	-	-	-	-	(9 200)		
10	Амортизация	-	(124)	(627)	(97)	(16 097)	-	-	-	-	(10 945)		
21	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	113	2 235	121	29 511	-	-	-	-	31 979		
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 027	5 820	967	48 291	-	-	-	-	58 124		
23	накопленная амортизация	-	(2 914)	(3 585)	(866)	(18 780)	-	-	-	-	(26 145)		
25	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	113	2 235	121	29 511	-	-	-	-	31 979		
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 027	5 820	987	48 291	-	-	-	-	58 124		
27	накопленная амортизация	-	(2 914)	(3 585)	(866)	(18 780)	-	-	-	-	(26 145)		
29	Поступление	-	400	-	-	30 261	-	-	-	-	30 661		
33	Выбытие	-	-	-	-	(26 847)	-	-	-	-	(26 847)		
34	Амортизация	-	(133)	(627)	(50)	(3 520)	-	-	-	-	(4 331)		
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	379	1 607	71	29 405	-	-	-	-	31 462		

46	первоначальная (переоцененная) стоимость	•	3 194	5 820	987	30 261	-	-	40 262
47	накопленная амортизация	•	(2 615)	(4 213)	(915)	(856)	-	-	(8 799)

19.01.2. Балансовая стоимость амортизируемых объектов основных средств на 31.12.2022 – 31 462 тыс.руб

19.01.2. Неамортизируемых объектов основных средств на 31.12.2022 – нет.

19.01.3. Пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.2022 – нет.

19.01.4. Балансовая стоимость объектов основных средств, в форме права пользования на 31.12.2022 – 29 405 тыс. руб

19.01.3. Основных средств, переданных в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим взаимным средствам, нет.

19.01.4. В результате проведения теста на обесценение основных средств признаков обесценения нет.

19.01.5. По мнению руководства в 2022 году балансовая стоимость основных средств примерно равна их оценочной справедливой стоимости.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	51	-	51	51	-	51
3	Расчеты по социальному страхованию	82	-	82	151	-	151
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	465	-	465	714	-	714
6	Запасы	1	-	1	124	-	124
11	Итого	599	-	599	1 039	-	1 039

20.1.1. На 31.12.2022 и на 31.12.2021 авансы, предварительная оплата, задатки в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.
 20.1.2. На 31.12.2022 и на 31.12.2021 авансы, предварительная оплата, задатки в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г. в том числе:	138	2	-	-	-	140
2	стоимость (или оценка)	138	2	-	-	-	140
4	Поступление (создание)	25	654	239	-	39	957
8	Признание в составе расходов	(40)	(556)	(239)	-	(39)	(974)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г. в том числе:	123	-	-	-	-	123
13	стоимость (или оценка)	123	-	-	-	-	123
15	Балансовая стоимость 01.01.2022 г. в том числе:	123	-	-	-	-	123
16	стоимость (или оценка)	123	-	-	-	-	123
18	Поступление (создание)	10	533	137	-	-	680
22	Признание в составе расходов	(133)	(533)	(137)	-	-	(803)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г. в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	28 552	30 739
15	Итого	28 552	30 739

24.1.1. В примечании 58 представлена информация о справедливой стоимости обязательств по аренде

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15.93%	1 032 дня	7.50%	674 дня

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	тыс. руб	
		На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	896	405
20	Итого	896	405

26.1.1. В сумму Прочей кредиторской задолженности включены: 1. услуги связи на 31.12.2022г. 47 тысяч рублей (на 31.12.2021г. 44 тысячи рублей); 2. юридические услуги на 31.12.2022г. 250 тысяч рублей (на 31.12.2021г. 250 тысяч рублей); 3. аудиторские услуги на 31.12.2022г. 100 тысяч рублей (на 31.12.2021г. 100 тысяч рублей); 4. информационно-консультационные услуги на 31.12.2022г. 488 тысяч рублей; 5. прочие услуги на 31.12.2022г 11 тысяч рублей (прочие услуги на 31.12.2021г 10 тысяч рублей).

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства****Таблица 29.1**
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	207	214
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	768	1 176
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	227
11	Итого	975	1 617

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.

Уставный капитал Общества составил 80 000 тысяч рублей на 31.12.2022 (80 000 тысяч рублей на 31.12.2021)

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течении 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 24967 тысяч рублей. На 31.12.2021 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 32124 тысяч рублей.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 694	1 947
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 694	1 947
15	Итого	2 694	1 947

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

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

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022	125	-	-	125
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(31)	-	-	(31)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022	94	-	-	94

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

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2021	1	-	-	1
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	124	-	-	124
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	125	-	-	125

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10, дебиторской задолженности - в примечании 12, денежных средств на расчетных счетах - в примечании 5.

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

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

Таблица 38.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	1 800	1 470
6	Расходы на содержание имущества	(34)	(32)
7	Амортизация недвижимости	(685)	(685)
8	Итого	1 081	753

По строке доходы от сдачи имущества в аренду отражены доходы от сдачи в аренду квартиры. Квартира, находящаяся в собственности Общества и расположенная по адресу: г. Москва, Протопоповский пер., д.10, кв.3, представляется в аренду на основании краткосрочных договоров. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом. Квартира учитывается как инвестиционное имущество по фактическим затратам.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности делозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	54 000	58 688
48	Итого	54 000	58 688
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	54 000	58 688

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 098	20 245
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 275	3 284
5	Прочее	55	145
6	Итого	22 428	23 674

В 2022 и в 2021 годах у некредитной нефинансовой организации отсутствовали расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года, а так же расходы по выплате выходных пособий. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в фонды в размере 3275 тысячи рублей (за 2021 год: 3284 тысячи рублей). По строке "Прочее" отражены расходы на профессиональное обучение за 2022 год в размере 55 тысяч рублей, за 2021 год в размере 145 тысяч рублей

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	105	320
12	Итого	105	320

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	841	2 846
7	Итого	841	2 846

Примечание 46. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы****Таблица 46.1**
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 629	1 584
2	Амортизация основных средств	4 331	16 945
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	200	120
4	Расходы по аренде	11 714	
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	69	73
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	377	335
7	Расходы по страхованию	10	8
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	8 915	8 268
12	Транспортные расходы	23	22
14	Штрафы, пени	1	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	125	116
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	395	908
17	Прочие административные расходы	1 065	1 210
18	Итого	28 854	29 589

46.1.1. В сумму "Прочие административные расходы" включены: в 2022 году управленческие расходы 407 тысяч рублей, расходы по списанию запасов 606 тысяч рублей, прочие расходы 52 тысячи рублей (за 2021 год услуги банка - 18 тысяч рублей; расходы по списанию - 974 тысячи рублей; услуги оценщика - 100 тысяч рублей; прочие расходы - 118 тысяч рублей).

46.1.2. По строке "Амортизация основных средств" отражены расходы по активам в форме права пользования за 2022 год в сумме 3 521 тысячи рублей (за 2021 г в сумме 16 945 тысяч рублей.)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	1 380	-
9	Итого	1 380	-

28.02.2022г. были досрочно расторгнуты договоры субаренды, учитываемые как актив в форме права пользования и обязательство (долгосрочная аренда). По строке Прочие доходы отражен финансовый результат по прекращению признания договоров аренды. С 01.03.2022г. был заключен новый договор аренды, учитываемый как актив в форме права пользования и обязательство (долгосрочная аренда).

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	24	-
6	Итого	24	-

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2022 г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисных помещений и машиномест. С учетом сложившейся практики заключения договоров аренды на новый срок, исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. В 2022 году с марта по ноябрь месяц договор аренды нежилых помещений заключенный на срок 11 месяцев (т.е. на срок менее года), а также с учетом того, что на момент заключения договора Общество не имело однозначного намерения продолжать арендовать данное помещение после истечения срока 11 месяцев, предусмотренного договором, договор был принят к учету как краткосрочный. В декабря 2022 года Обществом было принято решение о признании договора аренды долгосрочным, со сроком использования арендуемых помещений в своей деятельности 3 года.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Нет.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
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	Краткосрочных договоров на 31.12.2022 нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды нет.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затрат арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях нет.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде не проводился.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для расчета процентной ставки по договору аренды компания использует доступную информацию по ставкам заимствования кредитных средств. Ставка дисконтирования была определена на основе данных о средневзвешенных процентных ставках по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Компания в целях определения ставки привлечения, необходимой для расчета приведенной стоимости арендных платежей считает разумным использовать значение безрисковой ставки 8.43%, скорректированную на величину ключевой ставки 7,5% взятых на 01.12.2022.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не использовались.

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

Таблица 47.1.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	29 405	29 511
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	28 552	30 739

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

Таблица 47.1.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	12 003	2 846
2	проценты уплаченные	702	2 846
	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	11 301	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	4 359	15 126
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 359	15 126
7	Итого отток денежных средств	10 362	17 972

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

Таблица 47.1.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Квартира, находящаяся в собственности Общества и расположенная по адресу: г. Москва, Протопоповский пер., д. 10, кв.3, представляется в аренду на основании краткосрочных договоров. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом. Квартира учитывается как инвестиционное имущество по фактическим затратам.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Нет
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Нет.
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Нет.
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Нет.
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Нет.
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость не определяется. Выкуп предмета аренды не предполагается.
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Нет.
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет.

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 511	1 528
3	Изменения отложенного налогового обязательства (актива)	177	117
4	Итого, в том числе:	1 688	1 645
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 688	1 645

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

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

Таблица 48.2
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 932	4 835
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г.-%-2021 г.-%	1 386	967
3	Поправки на доходы или расходы, не приращаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	302	676
6	расходы, не приращаемые к налогообложению	302	676
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 688	1 645

Налоговое воздействие временных различий и отложенного налогового убытка, за 2022 г.

Таблица 48.4
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прочего совокупного дохода		На 31.12.2022г.
			прибыли или убытка	4	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных различий, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	-	-	-	-
2	Кредиторская задолженность	48	-	-	48
3	Оценочное обязательство на отпуска работникам	278	(76)	-	202
4	Оценочное обязательство по долгосрочной аренде	246	172	-	418
5	Прочее	25	(25)	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового актива	597	71	-	668
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	597	71	-	668

Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу			
8	Внеоборотные активы	(844)	(248)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(844)	(248)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(247)	(177)
11	Приравненный отложенный налоговый актив (обязательство)	(247)	(177)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2021 г.

Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.		Отражено в составе		Отражено в составе		На 31.12.2021г.
		2	3	прибыли или убытка	совокупного дохода	5	6	
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка								
1	Внеоборотные активы			4		5		6
2	Кредиторская задолженность		56	(8)				48
3	Оценочное обязательство на отпуска работникам		379	(101)				278
4	Оценочное обязательство по долгосрочной аренде		51	185				246
5	Прочее		1	24				25
6	Общая сумма отложенного налогового актива		487	110				597
7	Отложенный налоговый актива до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		487	110				597
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу								
8	Внеоборотные активы		(617)	(228)				(844)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства		(617)	(228)				(844)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		(130)	(117)				(247)
11	Приравненный отложенный налоговый актив (обязательство)		(130)	(117)				(247)

Примечание 49. Дивиденды

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов участникам некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2022 год были распределены: часть нераспределенной прибыли за 2018 год в сумме 8 501 тысяч рублей; часть нераспределенной прибыли за 2019 год в сумме 5 019 тысяч рублей (За 2021 год были распределены: часть нераспределенной прибыли за 2017 год в сумме 9 000 тысяч рублей; часть нераспределенной прибыли за 2018 год в сумме 7 000 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	2 559	-	-	-	-
2	Денежные средства на расчетных счетах	2 559	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 018	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 018	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	41
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	41

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

Таблица 52.8
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 059	-	-	-	-
2	Денежные средства на расчетных счетах	4 059	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 059	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 059	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	49
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	49

Таблица на 31.12.2022 (на 31.12.2021) составлена на основании данных рейтинговых агентств АКРА и Эксперт РА

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.9
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
--------------	-------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------------

Номер строки	Наименование показателя	Россия		Страны Организации экономического сотрудничества и развития		Другие страны		Итого
		3	4	5	6			
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства	4 059	-	-	-	-	-	4 059
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 608	-	-	-	-	-	35 608
9	средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 059	-	-	-	-	-	31 059
11	Дебиторская задолженность	4 549	-	-	-	-	-	4 549
17	Итого активов	39 667	-	-	-	-	-	39 667
Раздел II. Обязательства								
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 144	-	-	-	-	-	31 144
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 739	-	-	-	-	-	30 739
25	кредиторская задолженность	405	-	-	-	-	-	405
28	Итого обязательства	31 144	-	-	-	-	-	31 144
29	Чистая балансовая позиция	8 523	-	-	-	-	-	8 523

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

Таблица 52.13
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 066	9 296	23 757	-	-	-	-	-	35 120
20	обязательства по аренде	2 066	9 296	23 757	-	-	-	-	-	35 120
28	Кредиторская задолженность, оцененная по амортизированной стоимости, в том числе:	896	-	-	-	-	-	-	-	896
40	прочая кредиторская задолженность	896	-	-	-	-	-	-	-	896
42	Итого обязательства	2 962	9 296	23 757	-	-	-	-	-	36 016

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Тыс.руб	
										Итого	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 905	13 479	16 475	-	-	-	-	-	32 949	
20	обязательства по аренде	2 905	13 479	16 475	-	-	-	-	-	32 949	
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	405	-	-	-	-	-	-	-	405	
40	прочая кредиторская задолженность	405	-	-	-	-	-	-	-	405	
42	Итого обязательств	3 400	13 479	16 475	-	-	-	-	-	33 354	

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

Таблица 52.14
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы						Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	Итого	Итого	
1	2	3	4	5	6	6		
1	Денежные средства, в том числе:							
2	денежные средства на расчетных счетах	2 559	-	-	-	-	2 559	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 018	-	-	-	-	24 018	
46	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 018	-	-	-	-	24 018	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 541	-	-	-	-	4 541	
65	Дебиторская задолженность клиентов	4 500	-	-	-	-	4 500	
69	прочая дебиторская задолженность	41	-	-	-	-	41	
71	Итого активов	31 118	-	-	-	-	31 118	

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		2	3	4	5	6			
		Раздел II. Обязательства							
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 079	6 667	19 806	28 552				
91	Обязательства по финансовой аренде	2 079	6 667	19 806	28 552				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	896			896				
111	прочая кредиторская задолженность	896			896				
113	Итого обязательства	2 975	6 667	19 806	29 448				
114	Итого разрыв ликвидности	28 143	(6 667)	(19 806)	1 670				

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

Таблица 52.14
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		2	3	4	5	6			
		Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	4 059			4 059				
2	денежные средства на расчетных счетах	4 059			4 059				
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 059			31 059				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 059			31 059				
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 549			4 549				
65	Дебиторская задолженность клиентов	4 500			4 500				
69	прочая дебиторская задолженность	49			49				
71	Итого активов	39 667			39 667				
		Раздел II. Обязательства							
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 271	12 575	15 893	30 739				
91	Обязательства по финансовой аренде	2 271	12 575	15 893	30 739				

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 144	-	-	31 144
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 739	-	-	30 739
24	кредиторская задолженность	405	-	-	405
26	Итого обязательства	31 144	-	-	31 144
27	Чистая балансовая позиция	8 523	-	-	8 523

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала	Тыс.руб
1	2	3	4	5	6	
1	Рубль	0	0	-	-	
2	Евро	0	0	-	-	
3	Доллар США	0	0	-	-	

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала	Тыс.руб
1	2	3	4	5	6	
1	Рубль	0	0	-	-	
2	Евро	0	0	-	-	
3	Доллар США	0	0	-	-	

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности

Текстовое раскрытие	Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности	
	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2	3
52.04 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52.04 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Примечание не составляется, так как на 31.12.2022 и 31.12.2021 нет просроченной задолженности.
52.06 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности	52.06 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности	Примечание не составляется, так как на 31.12.2022 и 31.12.2021 нет просроченной задолженности.
52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках	52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках	По расчетам Общества, произведенным на 31.12.2022 и 31.12.2021, изменение процентных ставок на 200 базисных пунктов не окажет существенного (более 5%) влияния на прибыль (чистый процентный доход) и капитал Общества.

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2 Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	3 Общество представляет интересы пащиков ЗПИФ недвижимости "Первый" и ЗПИФ недвижимости "Второй". Основная деятельность фондов - предоставление в аренду помещений. Сумма исков составляет 3605 тысяч рублей. Для исполнения обязательства на дату раскрытия информации не ожидается выбытие активов.	4 Общество представляет интересы пащиков ЗПИФ недвижимости "Первый" и ЗПИФ недвижимости "Второй". Основная деятельность фондов - предоставление в аренду помещений. Сумма исков составляет 3 934 тысячи рублей. Для исполнения обязательства на дату раскрытия информации не ожидается выбытие активов.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Общество представляет интересы пащиков ЗПИФ недвижимости "Первый" и ЗПИФ недвижимости "Второй". Основная деятельность фондов - предоставление в аренду помещений. Сумма исков составляет 10 686 тысяч рублей. При исполнении обязательства на дату раскрытия информации не ожидается получение активов	Общество представляет интересы пащиков ЗПИФ недвижимости "Первый" и ЗПИФ недвижимости "Второй". Основная деятельность фондов - предоставление в аренду помещений. Сумма исков составляет 2 939 тысяч рублей. При исполнении обязательства на дату раскрытия информации не ожидается получение активов

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 559	24 018	4 541	31 118	31 118
2	денежные средства, в том числе:	2 559	-	-	2 559	2 559
5	денежные средства на расчетных счетах	2 559	-	-	2 559	2 559
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	24 018	4 541	28 559	28 559
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	24 018	-	24 018	24 018
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	24 018	-	24 018	24 018
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 541	4 541	4 541
31	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	4 500	4 500	4 500
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	41	41	41
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	29 448	29 448	29 448
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	29 448	29 448	29 448
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	28 552	28 552	28 552
47	обязательства по аренде	-	-	28 552	28 552	28 552
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	896	896	896

67	прочая кредиторская задолженность	-	896	896	896
----	-----------------------------------	---	-----	-----	-----

В составе финансовых активов на 31.12.2022 (31.12.2021), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2 отражены депозиты в кредитных организациях. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность анализа сопоставимых данных публикуемых в сетях интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам. В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2022 (31.12.2021), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская кредиторская задолженность и займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые Обществом на основании договорных обязательств с контрагентами. Признаком обесценения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переносов из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и обратно) не происходило.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2021 г.

Таблица 56.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 059	31 059	4 549	39 667	39 667	
2	денежные средства, в том числе:	4 059	-	-	4 059	4 059	
5	денежные средства на расчетных счетах	4 059	-	-	4 059	4 059	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	31 059	4 549	35 607	35 607	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	31 059	-	31 059	31 059	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	31 059	-	31 059	31 059	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 549	4 549	4 549	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	4 500	4 500	4 500	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	49	49	49	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	31 144	31 144	31 144	

40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	31 144	31 144	31 144	31 144
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	30 739	30 739	30 739	30 739
47	обязательства по аренде	-	30 739	30 739	30 739	30 739
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	405	405	405	405
67	прочая кредиторская задолженность	-	405	405	405	405

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

Таблица 56.7
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	-	-	80 395	80 395	80 395
3	Итого	-	-	83 395	83 395	83 395

Для оценки справедливой стоимости нематериальных активов, основных средств и материально-производственных запасов некредитная финансовая организация использует модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3). Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено.

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

Таблица 56.7
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	-	-	81 081	81 081	81 081
3	Итого	-	-	81 081	81 081	81 081

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2022 г.

Таблица 58.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно 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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	40	-	-	40
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	40	-	-	40
18	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	29 405	29 405
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	28 552	28 552
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	28 552	28 552
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	400	-	-	400

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно 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	-	-	-	-	435	-	-	435

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции с ключевым управленческим персоналом.

В 2022, 2021 годах операции с ключевым управленческим персоналом включали выплату заработной платы. Суммы расходов по данным операциям отражены в Примечании 58.03. По строке "Прочие обязательства" по состоянию на 31.12.22 и 31.12.21 показаны суммы начисленного резерва на неотуленный отпуск ключевого управленческого персонала с учетом страховых взносов.

Также в 2022 году Общество проводило операции по сдаче в найм инвестиционного имущества ключевому управленческому персоналу. Операции осуществлялись по рыночным ценам. По строке «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.22 г. отражена задолженность ключевого управленческого персонала по договору найма квартиры.

С 2022 года Общество является арендатором по договору аренды офиса и машиномест с ЗПИФ недвижимости «Второй», находящимся под его управлением. Операции по договору аренды осуществляются по рыночным ценам. По строке «Основные средства и капитальные вложения в них» по состоянию на 31.12.22 г. отражена остаточная стоимость права пользования имуществом, полученного в аренду от ЗПИФ недвижимости «Второй». По строке «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства» по состоянию на 31.12.2022 г. отражено обязательство по договору аренды

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнские предприятия	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	1 081	-	-	1 081
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	1 081	-	-	1 081
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	8 237	-	-	8 237
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	841	841
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	12 157	12 157

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнские предприятия	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	6 181	-	-	6 181

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 237	6 181

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. В состав ключевого управленческого персонала входят: Генеральный директор, Заместитель генерального директора, Заместитель генерального директора по финансам и основной деятельности, Руководитель службы внутреннего контроля. Эти операции в 2022 году и в 2021 году включали выплату заработной платы и страховые взносы.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода 2022 года:

19.01.2023 Приобретены доли 100% в уставных капиталах ООО "Промсервис" ОГРН 1157746752272 в размере 1 500 тысяч рублей и ООО "Техногород" ОГРН 1157746802267 в размере 20 тысяч рублей. Приобретенные общества расцениваются как дочерние.

Головкин А.В.
(должность руководителя)

28 марта 2023 г.





Всего прошито и скреплено печатью

сентября, в восемь листов

Генеральный директор

ООО «Центр Бизнеса и Аудита»

Кузнецова И.В. 

