

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Единственному участнику
общества с ограниченной
ответственностью
««Управляющая компания
«Центр Менеджмент»»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр Менеджмент» (ОГРН 1107746172907, 143002, Московская обл., г Одинцово, ул. Западная, д. 7, оф. 1), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию 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 основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевые вопросы аудита	Как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Признание выручки и доходов от операций с инвестиционным имуществом	
Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки и доходов от операций с инвестиционным имуществом в связи с существенностью показателей. Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях приведена в Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики», Примечании 38 «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом», а также Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы».	Мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания доходов. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки и доходов от операций с инвестиционным имуществом включали, в частности, оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, а также процедуры проверки по существу в отношении услуг по доверительному управлению и аренды. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания выручки и доходов от операций с инвестиционным имуществом приемлемой.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие

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

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

- a) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является недостаточным, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе

операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Лицо, действующее от имени
аудиторской организации на
основании доверенности №04/23 от
01.03.2023 сроком до 28.04.2023г.
Руководитель аудита, по
результатам которого
составлено аудиторское
заключение



А.П. Воеводин
ОРНЗ 22006130927

Аудиторская организация:
ООО «ЮФА Консалтинг»,
ОГРН 1028600607661,
628403, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра,
город Сургут, улица 30 лет Победы, д. 44/2,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006017493

«29» марта 2023 года

Приложение 1.1

к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П

Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46455000000	65296224	1107746172907	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УК "Центр Менеджмент"" (ООО "УК "Центр Менеджмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143002, Московская обл, г Одинцово, ул. Западная, дом 7, офис 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	546	4 171
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		135 951	64 880
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	10	64 301	50 023
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	31
11	дебиторская задолженность	12	71 651	14 826
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	99 430
17	Нематериальные активы	18	1 021	1 554
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 684	13 495

19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	0
20	Отложенные налоговые активы	48	0	350
21	Прочие активы	20	46 866	3 258
22	Итого активов		194 068	187 139
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 051	1 516
27	средства клиентов	23	0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	1 051	1 516
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	10 979	0
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	8 724
36	Прочие обязательства	29	18 027	5 479
37	Итого обязательств		30 057	15 718
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	85 024	85 024
39	Добавочный капитал	30	24 700	24 700
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	1 125
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		54 287	60 571
52	Итого капитала		164 011	171 420
53	Итого капитала и обязательств		194 068	187 139

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

И.П. Грачева

(инициалы, фамилия)

16 февраля 2023 года



Приложение 4.1

к Положению Банка России

от 3 февраля 2016 года N 532-П

Отраслевой стандарт бухгалтерского учета

Порядок составления бухгалтерской (финансовой)

отчетности профессиональных участников рынка

ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,

организаторов торговли, центральных контрагентов,

клиринговых организаций, специализированных

депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного

фонда и негосударственного пенсионного фонда,

управляющих компаний инвестиционного фонда,

паевого инвестиционного фонда и негосударственного

пенсионного фонда, бюро кредитных историй,

кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46455000000	65296224	1107746172907	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УК "Центр Менеджмент"" (ООО "УК "Центр Менеджмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 143002, Московская обл, г Одинцово, ул. Западная, дом 7, офис 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				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		143 220	113 672
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 785)	(7 313)
5	Проценты полученные		5 039	1 375
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(49 561)	(40 432)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(27 490)	(31 984)
11	Уплаченный налог на прибыль		(9 288)	(6 204)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(21 539)	(19 868)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		33 596	9 246
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	2 040

15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		51 700	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 244)	(5 682)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		349 500	190 300
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(363 500)	(209 000)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		14 631	15 048
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		51 087	(7 294)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	4 700
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		(45 024)	0
39	Выплаченные дивиденды		(43 284)	(16 574)
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(88 308)	(11 874)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(3 626)	(9 922)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 171	14 093

48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		546	4 171
----	---	--	-----	-------

Генеральный директор
(должность руководителя)

16 февраля 2023 года

И.П. Грачева

(инициалы, фамилия)



Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46455000000	65296224	1107746172907	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УК "Центр Менеджмент"" (ООО "УК "Центр Менеджмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143002, Московская обл, г Одинцово, ул. Западная, дом 7, офис 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:		12 897	8 036
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0
4	процентные доходы	34	6 013	1 326
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0

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		(85)	(1 003)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		6 969	7 712
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41		147 763	113 561
16	Расходы на персонал	42		(48 519)	(44 785)
17	Прямые операционные расходы	43		(20 811)	(23 164)
18	Процентные расходы	44		(581)	0
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		0	0
20	Общие и административные расходы	46		(29 364)	(40 652)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		0	0
22	Прочие доходы	47		9 438	1 271
23	Прочие расходы	47		(61)	(167)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения			70 762	14 099
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48		(34 887)	(5 240)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		(23 558)	(5 293)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48		(11 329)	53
28	прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения			35 875	8 858

Раздел II. Прочий совокупный доход

30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(1 125)	152
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		(1 125)	152
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		(1 323)	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	0	179
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	199	(27)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0

41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
59	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
60	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
61	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	переклассификация в состав прибыли или убытка налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0

65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 125)	152
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		34 750	9 011

Генеральный директор
(должность руководителя)

16 февраля 2023 года

И.П. Грачева
(инициалы, фамилия)



Приложение 3 :
к Положению ЕБРР о России
от 23 февраля 2016 года № 533-р
Отраслевой стандарт бухгалтерского
учета и финансового отчетности
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов
кредитных организаций, специализированных
депозитариях инвестиционного фонда, паявого инвестиционного фонда
и негосударственного пенсионного фонда
управляющих компаний инвестиционного фонда
паявого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бирж градусных историй
кредитных рефинансинговых агентств, страховых брокеров
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКФО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
464550000000	65296224	1107746172907	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

SA 2022

Общество с ограниченной ответственностью "УК \"Центр Менеджмент\" (ООО \"УК \"Центр Менеджмент\" (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование))

Почтовый адрес 143002, Московская обл, г Одинцово, ул. Западная, дом 7, офис

Код формы по ОКУД: 042000

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выпущенные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв недожорования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (нераскрытый убыток)	Итого		
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	Остаток на 1 января 2021 г.		85 024	20 000	0	0	0	0	0	973	0	0	0	0	0	0	0	18
2	Изменение в результате выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66 287	174 284
3	Изменение в результате изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный		85 024	20 000	0	0	0	0	0	973	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Прибыль (убыток) после налогогодления		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68 387	174 284
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 858	8 858
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	152	0	0	0	0	0	0	0	152
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	152	0	0	0	0	0	0	0	152
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные акции участников общества, выданы третьим лицам, принимавшим в обществе)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (доли участия)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие выплаты акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(16 574)	(16 574)
13	Прочее исправление разницы в количестве акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 700
14	Прочие изменения разницы		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		85 024	24 700	0	0	0	0	0	1 125	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Остаток на 1 января 2022 г.		85 024	24 700	0	0	0	0	0	1 125	0	0	0	0	0	0	0	171 420
16	Изменение в результате выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	1 125	0	0	0	0	0	0	0	171 420
17	Изменение в результате изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		85 024	24 700	0	0	0	0	0	1 125	0	0	0	0	0	0	0	80 571
19	Прибыль (убыток) после налогогодления		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 875	35 875
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	(1 125)	0	0	0	0	0	0	0	(1 125)
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	(1 125)	0	0	0	0	0	0	0	(1 125)
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные акции участников общества, выданы третьим лицам, принимавшим в обществе)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Прочие выплаты акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(43 284)	(43 284)

27	Распределение в пользу акционеров (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Прочее движение резервов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31 декабря 2022 г., в том числе	85 024	24 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 125	1 125
30	капитал, относящийся к активам (вызывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 287	164 011

Генеральный директор
(должность руководителя)

И.П. Григорьев

16 февраля 2023 года



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	21-000-1-00744
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	12.08.2010 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	неприменимо
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)	Основным конечным бенефициаром Общества (с долей владения более 100%) является физическое лицо – Ира Петровна Грачева
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	неприменимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	неприменимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	143002, Московская обл, Одинцово г, Западная ул, д.7,офис 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	143002, Московская обл, Одинцово г, Западная ул, д.7,офис 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	21
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Управляющая компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, управляя закрытыми паевыми инвестиционными фондами. Основным активом фондов является недвижимое имущество. Изменения на рынке недвижимости являются значимыми для деятельности компаний. Прошлый год продемонстрировал рекордные показатели по сделкам с новостройками. Рынок недвижимости в 2022 году перенес два основных потрясения — начало спецоперации в феврале и объявление частичной мобилизации в сентябре. Количество сделок резко увеличилось в конце февраля и марта. Несколько факторов оказали давление на рынок: повышение ставок по ипотеке, начавшийся отъезд в другие страны, вступившие в силу санкции, повсеместные сокращения сотрудников. Продажи в апреле и мае заметно просели как у застройщиков, так и на вторичном рынке. К июлю, августу спрос частично восстановился. Очередным ударом для рынка стало объявление частичной мобилизации. Люди стали активно уезжать в другие страны, и появилось множество вариантов квартир по привлекательной стоимости. И даже начала просматриваться тенденция к снижению цен. В октябре и ноябре очевидной оказалась затоваренность рынка, а спрос немного упал. Декабрь для компаний был особенно прибыльным, в результате заключения сделок с Департаментом по управлению государственным имуществом на территории ХМАО-Югры. Руководство на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Управляющей компании, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности компании и не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Управляющей компании. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки компаний могут отличаться от фактических результатов. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния текущих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение компании.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных Банком России, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не осуществлялась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не осуществлялась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не осуществлялась
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	Ретроспективное применение учетной политики на начало предшествующего отчетного периода, ретроспективный пересчет или реклассификация остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не осуществлялось

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики компании. 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.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенное влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства отсутствуют

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании компания 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 выплаченного или полученного возмещения. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых активов и обязательств. После первоначального признания в зависимости от намерений руководства, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, либо в категорию активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: 1) к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, 2) к Уровню 2 - полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые либо прямо (например, цены), либо косвенно (например, рассчитанные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и 3) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	По состоянию на отчетную дату у Компании отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, идается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику компании не вносились.

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>Общество ожидает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 1 - классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 8 – Определение бухгалтерской оценки, опубликованные в феврале 2021 года Советом по МСФО и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, в отношении изменений в учетной политике и изменений в бухгалтерских оценках, которые произойдут на эту дату или после этой даты. Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», Практическим рекомендациям № 2 по МСФО «Формирование суждений о существенности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», опубликованные в феврале 2021 и применимые для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль» – отложенный налог, относящийся к активам и обязательствам, возникающим по одной операции, опубликованные в мае 2021 и применимые для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. Поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», опубликованные в декабре 2021 года и применимые для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» в части классификации обязательств, выпущенные в январе 2020 и применимые для отчетных периодов, начинающихся не ранее 1 января 2024 года.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Классификация активов Компании в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, депозиты «до востребования». Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Компания руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9</p>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	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 средствах в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине несущественности отклонения по таким депозитам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость финансового актива рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок действия финансового актива не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, будет считаться несущественной, если не превышает порог в 20%
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	По состоянию на отчетную дату у Общества и за отчетный период у Компании отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Компанией денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Компания создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания классифицирует финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости по методу ЭСП. К финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не является существенной и отклонение не превышает 20 %.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимоизчитываются в рамках одного контрагента только в случае, если законодательно установлено право произвести взаимозачет отраженных сумм.
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)	Компания не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
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	Компания установила следующие критерии для разграничения инвестиционного имущества от недвижимости, занимаемой владельцем, и имущества, предназначенного для продажи: если инвестиционная недвижимость занимается владельцем, она переводится в категорию основных средств. В случае, когда объект недвижимости частично занят Компанией, а частично сдается в аренду, Компания признает объект как инвестиционная собственность в части, сданной в аренду. При этом должен соблюдаться критерий: часть, сданная в аренду, может быть отчуждена при желании или необходимости. В тех случаях, когда отчуждение сдаваемой в аренду части невозможно, такая часть не признается в качестве инвестиционной собственности. Если площадь, занимаемая Компанией не превышает 10% от общей площади объекта, данный объект недвижимости учитывается, как инвестиционный объект
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Компании оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация учитывает моральный и физический износ основных средств и рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости в течение следующих расчетных сроков полезного использования активов
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Срок полезного использования объекта основных средств определяется в месяцах. Оценочный срок полезного использования: здания и сооружения 360 мес, транспортные средства 120 мес, компьютерное и офисное оборудование 60 мес, прочие основные средства 36 мес.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	В целях бухгалтерского учета нематериальным активом 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; Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания 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. Компания установила следующие группы нематериальных активов: компьютерное программное обеспечение; Авторские права; Патенты; Деловая репутация; Сайты; Видеоролики.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	неприменимо

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Все нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования. Сроки полезного использования в разрезе видов нематериальных активов: исключительные права на программное обеспечение , если срок права не установлен - 5 лет; лицензии, если срок действия лицензии не установлен - 5 лет; патенты, если срок действия патента не установлен - 20 лет; товарные знаки, бренды (за исключением, созданных самой Компанией) - 10 лет; сайты, видеоролики - 5 лет; деловая репутация - 20 лет; прочие нематериальные активы, если срок права не установлен - 3 года
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	неприменимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Начисление заработной платы, взносов в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения, фитнес-клубов, детских садов) проводится в том периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны. Компания не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	неприменимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	неприменимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату у Компании отсутствуют долгосрочные активы, предназначены для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости в сумме фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая НДС и иные невозмещаемые налоги; по чистой цене продажи. Компания применяет метод оценки запасов ФИФО.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резервы отражаются в отчетности при возникновении у Компании обязательств до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Компании потребуется отток экономических ресурсов, и сумма обязательств может быть оценена с достаточной степенью надежности

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в случае, если аренда классифицирована как долгосрочная. В целях определения срока аренды учитывается минимальный планируемый срок аренды (неподлежащий досрочному прекращению период плюс оценка опциона на продление договора). Ежегодно по состоянию на отчетную дату Общество производит пересмотр срока аренды или изменение оценки опциона на продление договора. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, раскрываемая на сайте Банка России. По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют обязательства по долгосрочной аренде.
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	В случае если Компания принимает решение не применять требования МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, Компания признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. После первоначального признания кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев оценивается по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством РФ, уставный капитал Компании складывается из номинальной стоимости доли его участника
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	неприменимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	неприменимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитаются. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании "события после отчетной даты". Размер дивидендов рассчитывается на основании чистой прибыли Компании, выплата дивидендов осуществляется из чистой прибыли Компании, посчитанной в соответствии с ОСБУ
----	---------------------------------------	------------------------------	--

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	546	0	546	4 171	0	4 171
6	Итого	546	0	546	4 171	0	4 171

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трёх кредитных организациях организациях: АО "Альфа-Банк", ПАО Банк ФК Открытие, ПАО Сбербанк (на 31.12.2021 года : в трёх кредитных организациях: АО "Альфа-Банк", ПАО Банк ФК Открытие, ПАО Сбербанк) с общей суммой денежных средств, превышающей 545 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 546 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 4 171 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года: отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	546	4 171
5	Итого	546	4 171

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 171	0	0	4 171
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 171	0	0	4 171
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	577 774	0	0	577 774
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	577 774	0	0	577 774
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(581 400)	0	0	(581 400)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(581 400)	0	0	(581 400)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	546	0	0	546
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	546	0	0	546

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14 093	0	0	14 093
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 093	0	0	14 093
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	340 687	0	0	340 687
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	340 687	0	0	340 687
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(350 609)	0	0	(350 609)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(350 609)	0	0	(350 609)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 171	0	0	4 171
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 171	0	0	4 171

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
		64 301	0	64 301	50 023	0	50 023
13	Итого	64 301	0	64 301	50 023	0	50 023

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях: ПАО Банк ФК Открытие, АО "Альфа Банк" (на 31.12.2021 года: в одной кредитной организации ПАО Сбербанк) с общей суммой средств, превышающей 64 301 тысяч рублей. Сумма этих средств составляла 64 301 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 50 023 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года: отсутствуют).

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

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

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

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

Таблица 10.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2021 г.

Таблица 10.2

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2021 г.**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин 2,23%/Макс 6,36%	11 дн-91 дн	Мин 2,05%/Макс 3,68%	9 дн -183 дн

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2022 г.**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин 5,45%/Макс 19,75%	4 дн-134 дн	Мин 2,23%/Макс 6,36%	11 дн-91 дн

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	31	0	31
8	Итого	0	0	0	31	0	31

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

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости заемов
выданных и прочих размещенных средств 2022 г.**

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	31	0	31
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						31	0	31
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	6 527	0	6 527
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						6 527	0	6 527
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(6 558)	0	(6 558)

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств 2021 г.**

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долгевые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маркинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	31	0	31
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	31	0	31
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	31	0	31
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	31	0	31

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	67 137	0	67 137	11 786	55	11 731
6	Прочая дебиторская задолженность	5 424	910	4 514	4 434	1 339	3 095
7	Итого	72 561	910	71 651	16 220	1 394	14 826

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 15 437 тысяч рублей (на 31.12.2021 г. 10 893 тысяч рублей), и задолженностью по договору купли-продажи недвижимого имущества в сумме 51 700 тысяч рублей.

12.1.2. В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность по гарантийным обязательствам по договорам купли-продажи объектов недвижимости, заключенных между паевыми инвестиционными фондами и органами местного самоуправления, превышающая 5% от суммы общей дебиторской задолженности.

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2022 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 786	0	0	0	4 434	16 220
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 786	0	0	0	4 434	16 220
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	265 688	0	0	0	18 061	283 749
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	265 688	0	0	0	18 061	283 749
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(210 337)	0	0	0	(17 071)	(227 407)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(210 337)	0	0	0	(17 071)	(227 407)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	67 137	0	0	0	5 424	72 561
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	67 137	0	0	0	5 424	72 561

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2021 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 810	0	0	0	6 068	18 879
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	12 810	0	0	0	6 068	18 879
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	131 037	0	0	0	15 553	146 590
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	131 037	0	0	0	15 553	146 590
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(132 062)	0	0	0	(17 188)	(149 249)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(132 062)	0	0	0	(17 188)	(149 249)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 786	0	0	0	4 434	16 220
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 786	0	0	0	4 434	16 220

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	55	0	0	0	1 339	1 394
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	242	0	0	0	67	309
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(296)	0	0	0	(496)	(792)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	910	910
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	910	910

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		42	0	0	0	566
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		42	0	0	0	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	623	0	0	0	523	566
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	623	0	0	0	1 579	2 202
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(611)	0	0	0	1 579	2 202
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(611)	0	0	0	(763)	(1 374)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	55	0	0	0	1 339	1 394
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	55	0	0	0	1 339	1 394

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

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 31 декабря 2020 г.	99 430	0	0	99 430
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	99 430	0	0	99 430
22	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	99 430	0	0	99 430
31	Выбытие	(99 430)	0	0	(99 430)
39	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0
41	накопленная амортизация	0	0	0	0
42	накопленное обесценение	0	0	0	0

17.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится один раз в год по состоянию на 31 декабря каждого года по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации. В 2022 году инвестиционное имущество было реализовано.

17.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: метод прямого сравнения продаж, метода дисконтирования денежных потоков, данные сборников УПВС

17.1.3. Поступления инвестиционного имущества не включают капитализированные затраты по займам по состоянию на 31.12.2022 года

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	14 259	14 932
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(7 384)	(7 220)
4	Прочее	94	0
5	Итого	6 969	7 712

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	0	99 430
4	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У		
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	0	99 430

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 г.	0	0	2 664	2 664
2	Накопленная амортизация	0	0	(577)	(577)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	2 087	2 087
8	Амортизационные отчисления	0	0	(533)	(533)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	1 554	1 554
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	2 664	2 664
15	Накопленная амортизация	0	0	(1 110)	(1 110)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	2 664	2 664
15.2	Накопленная амортизация	0	0	(1 110)	(1 110)
21	Амортизационные отчисления	0	0	(533)	(533)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	1 021	1 021
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	0	0	2 664	2 664
28	Накопленная амортизация	0	0	(1 643)	(1 643)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	1 021	1 021

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2022 году не было. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной использования в 2021 году не было.

18.1.2. Поступления нематериальных активов в 2022 году отсутствуют (в 2021 году отсутствуют)

18.1.3. Переоценка нематериальных активов не производилась. Изменение стоимости нематериальных активов в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности			Активы в форме права пользования, относящиеся к основным			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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	5 779	3 924	1 689	539	0	0	0	0	0	11 931
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 856	5 747	3 098	1 534	0	0	0	0	0	16 235
3	накопленная амортизация	(77)	(1 823)	(1 409)	(995)	0	0	0	0	0	(4 304)
5	Поступление	0	131	5 551	0	0	0	0	0	0	5 682
9	Выбытие	0	0	(1 586)	0	0	0	0	0	0	(1 586)
10	Амортизация	(245)	(1 139)	(1 048)	(278)	0	0	0	0	0	(2 711)
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	179	0	0	0	0	0	0	0	0	179
19	отраженное в прочем совокупном доходе	179	0	0	0	0	0	0	0	0	179
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	5 713	2 915	4 606	261	0	0	0	0	0	13 495
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 856	4 993	5 551	1 054	0	0	0	0	0	17 453
23	накопленная амортизация	(143)	(2 078)	(945)	(792)	0	0	0	0	0	(3 958)
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	5 713	2 915	4 606	261	0	0	0	0	0	13 495
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 856	4 993	5 551	1 054	0	0	0	0	0	17 453
27	накопленная амортизация	(143)	(2 078)	(945)	(792)	0	0	0	0	0	(3 958)
29	Поступление	0	1 168	0	411	0	0	0	0	0	1 580
33	Выбытие	(3 876)	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 876)
34	Амортизация	(66)	(1 204)	(73)	(173)	0	0	0	0	0	(1 515)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 771	2 879	4 533	500	0	0	0	0	0	9 684
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 980	6 161	5 551	923	0	0	0	0	0	14 615
47	накопленная амортизация	(209)	(3 282)	(1 018)	(423)	0	0	0	0	0	(4 931)

По мнению руководства Компании балансовая стоимость основных средств совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения в 2022 году не наблюдалось (в 2021 году не наблюдалось). Основные средства в 2022 году в залог третьим лицам в качестве обеспечения не передавались.

**Сверка балансовой стоимости основных средств,
отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной
стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы
сформировалась, если бы они отражались по стоимости
приобретения за вычетом накопленной амортизации**

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	0	3 876
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	0	1 323
3	Отложенный налог по переоценке	0	199
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	0	2 553

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		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	395	0	395	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	236	0	236	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 235	176	1 059	3 178	104	3 074
6	Запасы	152	0	152	184	0	184
7	Расчеты с акционерами, участниками	45 024	0	45 024	0	0	0
11	Итого	47 042	176	46 866	3 362	104	3 258

По строке "расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражены авансы (предоплаты) уплаченные за программные обеспечения, сертификаты, подписку на периодические издания, оказание услуг по доступу к информационно-правовым программам и прочее). По строке "расчеты с акционерами, участниками" отражена сумма выплаченная участнику Общества по решению об уменьшении номинальной стоимости уставного капитала.

**Анализ изменений запасов
за 2022 г.**

Таблица

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 31.12.2020 в том числе:	0	0	333	0	0	333
2	стоимость (или оценка)	0	0	333	0	0	333
4	Поступление (создание)	0	0	3 687	0	184	3 871
7	Выбытие	0	0	(560)	0	0	(560)
8	Признание в составе расходов	0	0	(3 461)	0	0	(3 461)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 в том числе:	0	0	0	0	184	184
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	184	184
15	Балансовая стоимость на 31.12.2021 в том числе:	0	0	0	0	184	184
16	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	184	184
18	Поступление (создание)	235	0	3 947	0	248	4 430
20	Перевод в другие активы и обратно	96	0	0	0	(96)	0
21	Выбытие	0	0	(162)	0	(336)	(498)
22	Признание в составе расходов	(331)	0	(3 633)	0	0	(3 963)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 в том числе:	0	0	152	0	0	152
27	стоимость (или оценка)	0	0	152	0	0	152

Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости в сумме фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая НДС и иные невозмещаемые налоги; по чистой цене продажи. Компания применяет метод

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2021	0	104	0	0	0	104
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	72	0	0	0	72
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022	0	176	0	0	0	176

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2020	0	16	0	0	0	16
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	88	0	0	0	88
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021	0	104	0	0	0	104

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	1 051	1 516
20	Итого	1 051	1 516

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

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

По строке 19 "прочая кредиторская задолженность" по состоянию на 31.12.2022 года отражена задолженность за услуги КПП в сумме 275 тысяч рублей , потребленную электроэнергию в сумме 192 тысяч рублей, за услуги по онлайн-регистрации договоров купли-продажи в сумме 492 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2021 года за транспортные услуги в сумме 160 тысяч рублей, за услуги по онлайн-регистрации ДКП в сумме 1 143 тысяч рублей, за потребленную электроэнергию 200 тысяч рублей)

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	8 724	0	0	8 724
3	Использование резервов	0	(500)	0	0	(500)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	(8 224)	0	0	(8 224)

28.1.1. Некредитная финансовая организация не создала налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и
 28.1.2. Некредитная финансовая организация создала резервы по судебным рискам в размере 8 724 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации Администрацией городского поселения Белый Яр по вопросу нарушения сроков получения разрешительной документации (разрешения на строительство и ввод объекта в эксплуатацию). Сумма

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	3	1 023
3	Расчеты по социальному страхованию	472	904
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 060	3 176
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	14 492	377
11	Итого	18 027	5 479

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2021 г.	0	85 024	0	0	0	85 024
4	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
4.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.						
5	На 1 января 2022 г.	0	85 024	0	0	0	85 024
8	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
9	На 31 декабря 2022 г.	0	85 024	0	0	0	85 024

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 85 024 тысяч рублей (на 31.12.2021 85 024 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал некредитной финансовой организации полностью оплачены. 23 декабря 2022 года единственным участником общества принято решение об уменьшении уставного капитала на 45 024 тыс рублей. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Привилегированных акций Компания не имеет.

Управление капиталом

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (нарушения отсутствуют).
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 31 393 тысяч рублей.
- 31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 34 790 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 38 279 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 013	1 326
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 280	1 259
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	27	32
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	707	36
15	Итого	6 013	1 326

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	0	0	1 394	1 394
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	(484)	(484)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	0	0	910	910

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 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2020	0	0	566	566
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	828	828
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	0	0	1 394	1 394

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 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	14 259	14 932
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	94	0
6	Расходы на содержание имущества	(7 384)	(7 220)
8	Итого	6 969	7 712

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	147 763	113 561
48	Итого	147 763	113 561
56	Всего	147 763	113 561

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	40 385	38 300
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 474	6 122
4.1	Расходы по выходным пособиям	1 010	0
5	Прочее	650	363
6	Итого	48 519	44 785

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 40 385 тысяч рублей (за 2021 год: 38 300 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 474 тысяч рублей (за 2021 года: 6 122 тысяч рублей).

42.1.3. Расходы по выплате выходных пособий в связи с сокращением штата компании в 4 квартале 2022 года составили 1 010 тысяч рублей.

42.1.4. Прочие расходы на содержание управленческого персонала включают в себя: расходы от операций по списанию стоимости питьевой и минеральной воды, чая, кофе, сливок, приобретаемых для управленческого персонала НФО и составили за 2022 год 650 тысяч рублей, за 2021 год 363 тысяч рублей.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

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	20 811	23 164
12	Итого	20 811	23 164

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	
		3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, заемам и прочим привлеченным средствам	581	0
7	Итого	581	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 124	1 184
2	Амортизация основных средств	1 951	2 711
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	533	533
4	Расходы по аренде	5 644	5 780
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2 664	1 930
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	326	320
7	Расходы по страхованию	10	17
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	7 275	13 758
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	8 724
12	Транспортные расходы	1 015	1 027
13	Командировочные расходы	0	20
14	Штрафы, пени	6	127
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	288	251
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	103	72
17	Прочие административные расходы	4 425	4 199
18	Итого	29 364	40 652

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2022 года 7 384 тысяч рублей (за 2021 года: 7 220 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 2022 года 0 тысяч рублей (за 2021 года: 0 тысяч рублей).

46.1.2. В составе прочих административных расходов отражены расходы по списанию запасов, канцтоваров в 2022 году в сумме 2 459 тысяч рублей (в 2021 году - 2 728 тысяч рублей) прочие организационные управленческие расходы в 2022 году 1 508 тысяч рублей (в 2021 году 1 065 тысяч рублей); плата за права пользования программным обеспечением в 2022 году 458 тысяч рублей (в 2021 году 405 тысяч рублей)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
		2	3
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	8 229	0
8	Прочие доходы	1 209	1 271
9	Итого	9 438	1 271

47.1.1 По строке "доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств" отражена сумма восстановленного резерва по судебным искам с Администрацией городского поселения Белый Яр по взысканию штрафов, предусмотренных договорами аренды земельных участков, в результате снижения штрафных санкций на основании принятых судебных решений

47.1.2 По строке "прочие доходы" отражен доход в сумме 746 тысяч рублей по решению суда по делам с ХАНТЫ-МАНСИЙСКИМ УФАС РОССИИ за 2022 год (за 2021 год 50 тысяч рублей)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует здание для осуществления своей деятельности. В соответствии с МСФО 16 "Аренда" Компания признает арендные платежи по такому договору в качестве расходов линейным методом в течение срока аренды. 31.12.2022 года договор расторгнут.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям договора определены арендодателем и касаются целевого использования, запрет на субаренду и иное использование в пользу третьих лиц
4	Операции продажи с обратной арендой	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	отсутствуют
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	8 012	7 690
7	Итого отток денежных средств	8 012	7 690

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Общество предоставляет собственные помещения в аренду с целью получения дохода. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды
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	Управление рисками осуществляется следующим образом: предоплата за текущий месяц; большой размер неустойки за просрочку внесения арендной платы; возможность расторжения в одностороннем порядке в случае любых нарушений прав арендодателя; штраф за несвоевременный возврат объекта аренды; поручительство руководителя или собственника арендатора за исполнения обязательств арендатора; запрет на сдачу в субаренду без согласия арендодателя; регулярный контроль за физическим состоянием Объекта аренды
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	отсутствуют
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	отсутствуют
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	отсутствуют
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	отсутствуют
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

**Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде,
не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является
арендодателем**

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	1 188	1 473
7	Итого	1 188	1 473

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	123
5	Прочие расходы	61	45
6	Итого	61	167

47.2.1 По строке "прочие расходы" отражены расходы прошлых лет, выявленные в текущем отчетном периоде, доначисленный транспортный налог в сумме 61 тысяч рублей (в 2021 году прочие хозяйствственные расходы в сумме 44 тысяч рублей)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	23 558	5 293
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	11 130	-26
4	Итого, в том числе:	34 688	5 267
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-199	27
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	34 887	5 240
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 15 процентов (в 2021 году: 15 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	70 762	14 099
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год 15 %; 2021 год 15 %)	10 614	2 115
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	24 272	3 125
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	24 272	3 125
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	34 887	5 240

На 31.12.2022 года отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.12.2021 года: отсутствуют) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы (на 31.12.2021 года: отсутствуют)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2022
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
x 1	Кредиторская задолженность	78	78	0	0
x 2	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	529	(20)	0	549
x 3	Прочие обязательства	5	5	0	0
x 4	Резервы под обесценение	163	163	0	0
+ Добавить строку					
6	Общая сумма отложенного налогового актива	774	225	0	549
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	774	225	0	549
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
x 9	Дебиторская задолженность	(10 071)	(10 071)	0	0
x 10	Нематериальные активы	(153)	(153)	0	0
x 11	Основные средства	(1 453)	(1 254)	0	(199)
x 12	Прочие активы	(32)	(32)	0	0
x 13	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(45)	(45)	0	0
+ Добавить строку					
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(11 753)	(11 554)	0	(199)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(10 979)	(11 329)	0	350
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(10 979)	(11 329)	0	350

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2021
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	549	53	0	496
3	Общая сумма отложенного налогового актива	549	53	0	496
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	549	53	0	496
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Основные средства	(199)	(27)	0	(172)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(199)	(27)	0	(172)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	350	26	0	324
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	350	26	0	324

Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя				
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	43 284	0	16 574	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(43 284)	0	(16 574)	0

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с ОСБУ, за 2022 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 35 875 тысяч рублей (за 2021 год 8 858 тысяч рублей). При этом отчисления в резервный фонд из нераспределенной прибыли некредитной финансовой организации не производятся в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	64 301	0	0	0	0	64 301
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	64 301	0	0	0	0	64 301
49	Итого	64 301	0	0	0	0	64 301

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	50 023	0	0	0	0	50 023
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 023	0	0	0	0	50 023
49	Итого	50 023	0	0	0	0	50 023

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных
и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	31	0	0	0	0	31
33	Итого	31	0	0	0	0	31

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	71 651	0	0	0	0	71 651
2	дебиторская задолженность клиентов	67 137	0	0	0	0	67 137
6	прочая дебиторская задолженность	4 514	0	0	0	0	4 514
25	Итого	71 651	0	0	0	0	71 651

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	дебиторская задолженность клиентов	13 852	31	101	0	843	14 826
6	прочая дебиторская задолженность	2 252	0	0	0	843	3 095
25	Итого	13 852	31	101	0	843	14 826

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	546	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	546	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 301	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезIDENTотов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости	64 301	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	71 651
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	67 137
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	4 514

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:		4 171	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	4 171	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 023	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезIDENTАХ, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 023	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2	0	0	0	14 824
39	дебиторская задолженность клиентов	1	0	0	0	11 730
43	прочая дебиторская задолженность	1	0	0	0	3 094

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

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	71 651
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	67 137
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	4 514

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

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2	0	0	0	14 824
39	дебиторская задолженность клиентов	1	0	0	0	11 730
43	прочая дебиторская задолженность	1	0	0	0	3 094

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	546	0	0	546
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	135 951	0	0	135 951
11	дебиторская задолженность	64 301	0	0	64 301
17	Итого активов	136 497	0	0	136 497
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
25	кредиторская задолженность	1 051	0	0	1 051
27	Прочие обязательства	18 027	0	0	18 027
28	Итого обязательств	19 078	0	0	19 078
29	Чистая балансовая позиция	117 419	0	0	117 419

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 171	0	0	4 171
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 880	0	0	64 880
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	50 023	0	0	50 023
10	займы выданные и прочие размещенные средства	31	0	0	31
11	дебиторская задолженность	14 826	0	0	14 826
17	Итого активов	69 051	0	0	69 051
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 516	0	0	1 516
25	кредиторская задолженность	1 516	0	0	1 516
27	Прочие обязательства	5 479	0	0	5 479
28	Итого обязательств	6 995	0	0	6 995
29	Чистая балансовая позиция	62 056	0	0	62 056

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтируемых денежных потоков),

Таблица 52.13

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

Таблица 52.13

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

Таблица 5.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	546	0	0	546
2	денежные средства на расчетных счетах	546	0	0	546
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 301	0	0	64 301
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости	64 301	0	0	64 301
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	67 350	0	4 301	71 651
65	дебиторская задолженность клиентов	67 137	0	0	67 137
69	прочая дебиторская задолженность	213	0	4 301	4 514
71	Итого активов	132 196	0	4 301	136 497
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 051	0	0	1 051
111	прочая кредиторская задолженность	1 051	0	0	1 051
113	Итого обязательств	1 051	0	0	1 051
114	Итого разрыв ликвидности	131 145	0	4 301	135 446

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 171	0	0	4 171
2	денежные средства на расчетных счетах	4 171	0	0	4 171
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 023	0	0	50 023
46	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 023	0	0	50 023
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31	0	0	31
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	31	0	0	31
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13 143	0	1 683	14 826
65	дебиторская задолженность клиентов	11 731	0	0	11 731
69	прочая дебиторская задолженность	1 411	0	1 683	3 095
71	Итого активов	67 368	0	1 683	69 051
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 516	0	0	1 516
111	прочая кредиторская задолженность	1 516	0	0	1 516
113	Итого обязательств	1 516	0	0	1 516
114	Итого разрыв ликвидности	65 852	0	1 683	67 535

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	546	0	0	0	546
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезIDENTах	135 951	0	0	0	135 951
11	дебиторская задолженность	64 301	0	0	0	64 301
16	Итого активов	71 651	0	0	0	71 651
		136 497	0	0	0	136 497
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
24	кредиторская задолженность	1 051	0	0	0	1 051
25.1	Прочие обязательства	1 051	0	0	0	1 051
26	Итого обязательств	18 027	0	0	0	18 027
27	Чистая балансовая позиция	19 078	0	0	0	19 078
		117 419	0	0	0	117 419

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 171	0	0	0	4 171
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	64 880	0	0	0	64 880
10	займы выданные и прочие размещенные средства	50 023	0	0	0	50 023
11	дебиторская задолженность	31	0	0	0	31
16	Итого активов	69 051	0	0	0	69 051
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
24	кредиторская задолженность	1 516	0	0	0	1 516
25.1	Прочие обязательства	5 479	0	0	0	5 479
26	Итого обязательств	6 995	0	0	0	6 995
27	Чистая балансовая позиция	62 056	0	0	0	62 056

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5,00	-5,00	300,673/-300,673	8200,564/-8200,564

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5,00	-5,00	66,321/-66,321	8571,018/-8571,018

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	99 430	99 430
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	99 430	99 430
87	инвестиционное имущество	0	0	99 430	99 430

56.1.1. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке
справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой
стоимости, а также чувствительность оценок к возможным
изменениям исходных данных на 31 декабря 2021 г.**

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	99 430	99 430	0	0		
85	нефинансовые активы, в том числе:	99 430	99 430	0	0		
87	инвестиционное имущество	99 430	99 430	0	0		

56.3.1. В течение 2021 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2020 года: не произошло).

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 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 данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:	546	64 301	71 651	136 497	136 497
5	денежные средства на расчетных счетах	546	0	0	546	546
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	546	0	0	546	546
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, в том числе:	0	64 301	71 651	135 951	135 951
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	64 301	0	64 301	64 301
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	64 301	0	64 301	64 301
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	71 651	71 651	71 651
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	67 137	67 137	67 137
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 051	1 051	1 051
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 051	1 051	1 051
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	1 051	1 051	1 051

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2021 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 данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:	4 171	50 023	14 857	69 051	69 051
5	денежные средства на расчетных счетах	4 171	0	0	4 171	4 171
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 171	0	0	4 171	4 171
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, в том числе:	0	50 023	14 857	64 880	64 880
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	50 023	0	50 023	50 023
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	50 023	0	50 023	50 023
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	0	0	31	31	31
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	31	31	31
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	14 826	14 826	14 826
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	11 731	11 731	11 731
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 095	3 095	3 095
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 516	1 516	1 516
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 516	1 516	1 516
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	1 516	1 516	1 516

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 58.1

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:								
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	43	0	0	43
19	Прочие активы	0	0	0	0	45 024	0	0	45 024

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими учредителями, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: предоставление процентных займов, расходы на 58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон отсутствует на 31.12.2022 года (на 31.12.2021 года: отсутствует).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, отсутствует на 31.12.2022 года (на 31.12.2021 года: отсутствует).

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 58.1

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:								
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	31	0	0	31
19	Прочие активы	0	0	0	0	92	0	0	92

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими учредителями, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: предоставление процентных займов, расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Общество относит исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, отсутствует на 31.12.2021 года (на 31.12.2020 года: отсутствует).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, отсутствует на 31.12.2021 года (на 31.12.2020 года: отсутствует).

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	27	0	0	27
4	процентные доходы	0	0	0	0	27	0	0	27
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 775)	0	0	(3 775)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	31	0	0	31
4	процентные доходы	0	0	0	0	31	0	0	31
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 525)	0	0	(3 525)

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 775	3 525

По строке краткосрочные вознаграждения отражена сумма начисленного вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

События после окончания отчетного периода

У Общества отсутствуют существенные события хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности и которые произошли после окончания отчетного периода.