

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.10 лит. М, пом. 17Н.
Тел./факс: (812) 237-07-07; Тел.: (812) 237-06-63
E-mail: marka@markaltd.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Гарант ФинКом»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» (ОГРН 1127847041332, Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д.16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в Примечании 59 к бухгалтерской (финансовой) отчетности, о принятии решения об уменьшении уставного капитала общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» путем уменьшения номинальной стоимости доли в уставном капитале единственного участника общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом».

Мы не модифицируем наше мнение в связи с этим обстоятельством.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p><i>Тестирование обесценения инвестиционной недвижимости.</i></p> <p>Принимая во внимание тот факт, что балансовая стоимость инвестиционной недвижимости является существенной, а также учитывая значительное влияние допущений, в том числе при выборе сопоставимых рыночных аналогов, использованных при проведении анализа на предмет обесценения инвестиционной недвижимости, мы определили вопрос оценки балансовой стоимости инвестиционной недвижимости как один из ключевых вопросов аудита.</p>	<p>В рамках проведения аудиторских процедур мы протестирували оценку обесценения инвестиционной недвижимости, осуществленную Обществом.</p> <p>Нами проведена сверка активов, включенных в отчет об оценке справедливой стоимости на 31.12.2022 г.</p> <p>Нами проведена проверка адекватности методологии и применяемых суждений и допущений, использованных для определения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости.</p> <p>Мы проанализировали информацию в отношении инвестиционной недвижимости, раскрытую в Примечании 17 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовая) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 (финансовой) отчетности или, если такое

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

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

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

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

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

Аудитор, действующий от имени
аудиторской организации на основании
доверенности 5-А от 11.01.2022 г.
Петрова Людмила Геннадьевна

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
Петрова Людмила Геннадьевна
(Квалификационный аттестат аудитора №01-000921,
выдан 29 октября 2012 г. на неограниченный срок.
Член СРО ААС, ОРНЗ 21706040485)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Марка»
ОГРН 1167847488489
197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., дом 10, лит. М, пом. 17Н
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11706024881.

«23» марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262564000	38038471	1127847041332	НП

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2022 г.Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Гарант ФинКом"
ООО УК "Гарант ФинКом"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 143	517
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		28 410	27 604
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	27 608	27 117
11	дебиторская задолженность	12	802	487
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	60 600	60 600
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 032	90
20	Отложенные налоговые активы	48	39	37
21	Прочие активы	20	104	104
22	Итого активов		91 327	88 952
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 233	225
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 106	106
30	кредиторская задолженность	26	127	119
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	39	10
34	Отложенные налоговые обязательства	48	99	77
36	Прочие обязательства	29	311	414
37	Итого обязательств		1 683	726
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	105 270	105 270
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(15 625)	(17 044)
52	Итого капитала		89 645	88 226
53	Итого капитала и обязательств		91 327	88 952

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Скороходов Алексей Юрьевич
(инициалы, фамилия)

7 марта 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
402625640	38038471	1127847041332	НП

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

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Гарант ФинКом"
ООО УК "Гарант ФинКом"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 492	1 171
4	процентные доходы	34	1 555	1 207
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	(64)	(36)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	7 853	6 113
16	Расходы на персонал	42	(3 971)	(4 146)
17	Прямые операционные расходы	43	(860)	(30)
18	Процентные расходы	44	(195)	(47)
20	Общие и административные расходы	46	(2 793)	(2 695)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	(25 070)
22	Прочие доходы	47	15	-
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 542	(24 703)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(123)	(73)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(103)	(73)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(19)	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 419	(24 776)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 419	(24 776)

Генеральный директор
(должность руководителя)

7 марта 2023 г.



Скорогодов Алексей
(подпись)

Скорогодов Алексей
(инициалы, фамилия)

Отчетность непред�тной финансовой организации			
Код термина по ОКАТО	Код, непред�тной финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	НП
40265254000	38038471	112847041332	

Код формы по ОКУД: 0420004
Городская (квартальная)
РФ, РБ

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕПРЕДЖТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Гарант ФинКом"
ООО УК "Гарант ФинКом"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рубинская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (неконфиденциальный убыток)	Итого
1	2	4	17	18
1	Остаток на 01.01.2021 г.	105 270	7 732	113 002
4	Пересмотренный остаток на 01.01.2021 г.	105 270	7 732	113 002
5	Прибыль (убыток) по счету непрописанной	-	(24 776)	(24 776)
14,1	Остаток на 31.12.2021 г.	105 270	(17 044)	88 226
15	Остаток на 01.01.2022 г.	105 270	(17 044)	88 226
18	Остаток на 01.01.2022 г. Пересмотренный остаток на 01.01.2022 г.	105 270	(17 044)	88 226
19	Прибыль (убыток) по счету непрописанной	-	1 419	1 419
29	Остаток на 31.12.2022 г. в том числе:	105 270	(15 625)	89 645

Генеральный директор
(должность руководителя)

7 марта 2023 г.



Состоило Алексей Юрьевич
(Инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
402625640	38038471	1127847041332	НП

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Гарант ФинКом"
ООО УК "Гарант ФинКом"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 539	6 313
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 069)	(2 191)
5	Проценты полученные		1 564	999
6	Проценты уплаченные		(195)	(47)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 974)	(3 935)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(175)	(196)
11	Уплаченный налог на прибыль		(74)	(39)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	3
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 615	908
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		26 500	25 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(27 000)	(26 500)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(500)	(1 500)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(425)	(487)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(425)	(487)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		690	(1 079)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	567	1 646
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 257	567

Генеральный директор
(должность руководителя)Скороходов Алексей
(инициалы, фамилия)

7 марта 2023 г.



(подпись)

8

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00893
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14.06.2012 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	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициар: Руппиеv Сергей Дмитриевич - 100%,
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Россия, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А, часть пом. 23Н, кабинет 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	3
15	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятия, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Кроме того, введение рядом стран санкций в отношении российских компаний, а также введение ответных мер Правительством Российской Федерации, сокращение объемов рынка капитала и рынка кредитования, существенные колебания курса российского рубля по отношению к иностранным валютам привело к еще большей неопределенности экономической ситуации.</p> <p>Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строк	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнивательных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Н	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	Приготовление финансовых (динамических) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказываются влияние на отраслевые схемы активов и обязательств, раскрытие условий которых является налагаемой на ОСБУ составленной бухгалтерской финансовой отчетности. В свою очередь, поправки и изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требуют исполнения суждения руководства в процессе применения учетной политики Оценка Оценки и оценки в ИКС Системе, отраженные в оценках, отражаются на регулярной основе. Корректировки в оценках производятся периодически в том сметном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в подытоживающих периодах.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываемые в статьях отчетности, на суммы которых, применение оценочных оценок и допущений оказывает наибольшее существенное воздействие, и приводится в отдельных строках в отношении того, каким образом в итоге профессиональные суждения на счетуны этих статей).	Существенных неподтвержденных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Оценки не применяются.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководство использует утвержденный бизнес-моделью, общество считывает свою финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество отбрасывает доходность, размещенные в кредитных организациях и займы, выданые юридическим или финансовым лицам Категории с требованием МСФО (IFRS) 13. Полученные сведения о стоимости финансового инструмента при первоначальном приобретении обесценивается Цинансовыми средствами, то есть справедливая стоимость, на момент первоначального приобретения, отнесена в категорию оцененных по залогам/зарядкам.
4	МСФО (IAS) 21	Периодичность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте проводятся в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю. Использование Банком России, действующими на дату операции, курсом иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на ту же самую дату. Национальные активы и обязательства выражены в иностранной валюте в соответствии с действующим курсом иностранной валюты Банка России, установленным по первоначальному приобретению, а также в иностранной валюте, за исключением разницы, возникшей при первоначальном приобретении финансовых инструментов, классифицированных в категориях финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль/затраты/доступную доходность.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 23	Информация в отношении перестройки показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей получательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитываются в связи с тем, что на основании профессионального суждения общества изменения получательской способности рубля за анализируемый период было признано небольшими и не оказавшими влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрываются изменения МСФО, в соответствии с которыми производится изменение, причины, по которым изменено в учетной политики, обеспечивается более адекватной в учетной отчетности, идается описание влияния изменения учетной политики на корректировки доходов и последующего предоставления)	Раздел 3.8 Учет договоров аренды изложен в новой редакции. Данное изменение предотвращает иступление в силу МСФО (IFRS) 16 и ОСБУ 65-ГП. Принципами, примененными спасибо является общепринятые порядки раскрытия арендаторами и арендодателями учетной информации, предварительно предоставленной этим операторам. Данная информация является основой, используемой пользователями финансовой отчетности для оценки влияния аренды на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации.
8	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации	Описание
1		3	4
Приводится наименование выпущенных, но не используемых в силу МСФО - указанием дат, с которых прекращается применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на учетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено			
8	МСФО (IAS) 8		"Ведом в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 года N 55н "О введении Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 17 "Договоры о предоставлении услуг" в пункте 1 Статьи 105а настоящего Порядка применение МСФО (IFRS) 17, начиная с 1 января 2023 года или после этой даты". МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования". С 1 января 2023 года МСФО (IFRS) 17 применяется в соответствии с условиями договора страхования, опосредованного в соответствии с Порядком применения МСФО (IFRS) 17. Контракты, заключенные до 1 января 2023 года, не подлежат пересмотру, если договоры страхования, включенные в них, не предусматривают пересмотра. Долголетие организаций также не оказывает влияния на действие МСФО (IFRS) 17. Данные МСФО визуализации на деятельность общества не подлежат. Применение не подлежит."

Раздел III. Принципы учетной политики, которые предстаиваются в уместном для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В соответствии с финансовым инструментом, средствами денежных активов признаются денежные средства в руках Общества, денежные средства в кредитных организациях, МСФО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов временные кредиты и кредиты, предоставленные в целях осуществления срочныхкупли-продажи ценных бумаг (в целях осуществления срочного управления активами спровоцированными кредитами), и счета, срок действия которых составляет более 90 календарных дней (в целях осуществления срочного управления активами спровоцированными кредитами). Денежные средства и их эквиваленты включаются в кредитных организациях и банковских депозитах. Денежные средства и их эквиваленты в кредитных организациях и банковских депозитах, предоставленные в целях осуществления срочного управления активами, не включаются в кредитных организациях и банковских депозитах.</p>
1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>При первоначальном признании денежные средства в кредитных организациях и банковских депозитах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость денежных активов в кредитных организациях является суммой, полученной в результате продажи, на которую денежные средства в кредитных организациях и банковских депозитах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость денежных активов в кредитных организациях и банковских депозитах определяется как разница между ценой продажи и суммой, на которую денежные средства в кредитных организациях и банковских депозитах были оценены на момент продажи.</p>
1	МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В Общество отсутствуют активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток.</p>
1	МСФО (IFRS) 9, МСФО 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по аккредитированной стоимости	<p>В Общество отсутствуют активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток.</p>
1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>В Общество отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.</p>
0	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации	<p>4</p> <p>Причины активов учитываются по первоначальной стоимости в размере единичных затрат на их приобретение и не подлежат последующему пересечению по справедливой стоимости после их первоначального признания.</p>
1	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>В Общество отсутствуют облагаемость, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток.</p>
5	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>После первоначального признания Общество выплачивает все финансовые обязательства по вторичной стоимости. При этом обязательства, выявленные в соответствии с МСФО (IAS) 37, списываются в размере начисленной амортизации, за вычетом выплат в погашении финансового обязательства.</p>
1	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по аккредитированной стоимости	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозаменяются и в отчете о финансовых положениях отражаются чистой величиной только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право прокредитовать взимозадолженность суммы, а также наименование лиц о прокредите взимозадолженность, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.</p>
1	МСФО (IFRS) 9	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа финансовых инструментов, подлежащих хеджированию)	<p>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</p> <p>Не применимо к Обществу</p>
2	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование спрэдоловой стоимости (описание типа финансовых инструментов, подлежащих хеджированию)	<p>Не применимо к Обществу</p>
2	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в производственные активы (описание типа хеджирования, характеризующее производственные активы, финансовые инструменты, подлежащие хеджированию)	<p>Не применимо к Обществу</p>

13

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

2 2	МСФО (IAS) 40	Признанная модель учета инвестиционного имущества	<p>Инвестиционным имуществом признается имущество, находящееся в собственности Общества и предназначенное для получения арендных платежей, предоставленное по временно-временным арендуемым договорам от 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Общество не планирует, После первоначального признания Общество учитывает инвестиционное имущество по первоначальной стоимости за вычетом налоговой амортизации и наценки.</p> <p>Амортизационная стоимость объекта инвестиционного имущества, за вычетом налоговой амортизации, если расчетная амортизация по объектам инвестиционного имущества является инвестиционной стоимостью. Если расчетная амортизация по объектам инвестиционного имущества отражается в будущем, учет ежемесячно. Инвестиционное имущество подлежит приведению в соответствие на конец каждого отчетного года.</p>
2 3	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целом	<p>Объект инвестиционного имущества должен принадлежать Обществу экономически выгоды в будущем, стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Дополнительные критерии:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект будет использован для получения прибыльных платежей, - объект будет подвергнут анализу по ценам или несвойственным договорам продажи, <p>объект не подвергается анализу по временному пользованию или, однократному пользованию, не является владением Общества</p>
2 4	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества или раскрытая в бухгалтерском (финансовом) отчетности (имущество, обладающее инвестиционной стоимостью), соответствует инвестиционной, а также независимой оценке инвестиционного имущества, а также независимой оценке инвестиционной кондиции, т.к. нет горячих и горячих мест для находящихся, что и оценивается, объектов	<p>Объект инвестиционного имущества приподнятое независимыми оценщиками, обладающими приазийской и соответствующей профессиональной квалификацией, а также надежным опытом, предложенное оценкой недвижимости той же категории и местонахождения, не ранее срока раза в два.</p> <p>Данные о сроках подтверждения данных по оценке инвестиционного имущества и базисной стоимости инвестиционного имущества, раскрываются в отчетности Общества.</p>
2 5	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы использования для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</p> <p>Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом amortизации и налоговых убытков от собственности. Основные средства Общества включают следующие группы (крайне) основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Здания и сооружения; - Транспортные средства; - Мебель; - Авиасредства и оборудование; - Компьютеры и информационная техника; - Прочий имущества. <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвестиционного объекта составляет 100 000,00 рублей.</p>
Н о 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации	<p>4</p> <p>В Обществе применяется линейный способ начисления amortизации по всем группам основных средств.</p>
2 6	МСФО (IAS) 16	Применимые методы amortизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменение	<p>Срок полного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату гашения к исполнительному освидетельствованному кредитору) на основе классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.07.2002 № 1 (прил. от 07.07.2002 № 1) и профессионального судьи о предполагаемом сроке использования объектов основных средств. Срок полного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.</p>
2 7	МСФО (IAS) 16	Применимые сроки полного использования (для каждой группы основных средств) и их изменение	

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

2 8	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов:	<p>Нематериальный активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующими критериями: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, экономический выгодой от использования работ, оказанных или услуг, затраченных на создание, а также от использования будущих доходов; объект может быть измерен в денежной единице; объект не является производственным запасом; объект не является инвестиционным (далее - инвестиционный актив), имеющим стратегическое значение для Общества на долгосрочную перспективу и приводящим к значительным доходам в будущем, если от него не требуется дальнейшего инвестирования в него; объект не является финансовым активом, выкупленным для продажи в ближайшем будущем (объектом краткосрочного финансового инвестирования); объект не является объектом от другого участника, для которого предполагается, что он будет использован в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет специфических ограничений, связанных с его использованием в будущем, включая ограничения по правам пользования;</p> <p>прочие зарегистрированные нематериальные активы, созданные самим Обществом;</p> <p>товарные знаки, бирюзы (за исключением, созданных самим Обществом);</p> <p>прочие зарегистрированные нематериальные активы.</p>
2 9	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом amortизации или стоимость переоценки за вычетом amortизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом amortизации и накопленных убытков от обесценения.
3 0	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неограниченным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неограниченным сроком полезного использования amortизация не начисляется. Приведена на обесценение таких активов попадают в себя выплаты судебных приставов по иску кредиторов, судебного приговора и исполнения судебных актов (некоммерческого), кроме по прерыванию или прекращению права собственности на объекте amortизации деятельности, которой испытывается испытываемый в залоге, право на залог, право на залог, выданное банком. В случае если испытываемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его рыночной стоимости. Такое уменьшение называется убытком от обесценения.
3 1	МСФО (IAS) 38	Применимые сроки и методы amortизации для нематериальных активов с ограниченными сроками использования	В Обществе применяется линейный способ начисления amortизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на的基础上 из ожидаемой нематериальной активом (периода нематериального актива для использования для использования в соответствии с нормами расхода нематериальной активом) и срока действия индивидуации и периода контроля над нематериальной активом, определенного Обществом на основе ожиданий нематериального актива.
3 2	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, проявляемые Обществом на стадии исследования при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а проявляются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при сложном устройстве. Общество начально запрещает создание нематериального актива и исполнять его в связи с деятельностью, нематериальный актива будет создавать будущие экономические выгоды. Общество распознает разработки (технические, физические, прочие) для завершения разработки и исполнения нематериального актива. Общество может предполагать токсичную сощетимость завершения создания нематериального актива, Общество способно настолько оценить затраты, относящиеся к нематериальному актива в процессе его разработки.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
Н	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
0	1	2	3
3	МСФО (IAS) 1, 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением зарплатной платы, бонусов, компенсационных и стимулирующие выплаты, выплаты по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: затраты на оплату труда, направленные работникам по основным тарифам труда и дополнительные выплаты, направленные работникам при привлечении к выполнению работ, связанные с выполнением обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По дневническим расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования, нечисляться в сумме обязательств по оплате ежегодного отпуска, начисленного на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по итогам прошлого года, начисленные в собственном желании при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
3	МСФО (IAS) 19	Списание пенсионных планов с уставоуловыми выплатами, реализуемыми через кредитной финансовой организацией	Обществом не применяется. Пенсионные планы с установленными выплатами
3	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсииному обеспечению в соответствии со стоимостью вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
3	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетной финансовой отчетности концерн-результатов по оценке труда, направленных работникам, по оценке труда, направленных работникам, подлежащих выплате	Не применимо
3	МСФО (IAS) 1, 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Первый признак и последующий учет долгосрочных активов, предназначенные для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
3	МСФО (IAS) 1, 7	Порядок признания и последующего учета запасов	Не применимо
3	МСФО (IAS) 1, 8	Порядок признания и последующего учета разрезов – оценочных обязательств	При отражении в бухгалтерском учете резерва – оценочных обязательств и условных обязательств Общества руководствуется Порядком Банка России от 03.2015 №505-П и Методикацией структурой финансовых обязательств и условных обязательств и условных активов*, а также внутренним регламентом документами
3	МСФО (IAS) 37	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания по финансовым актам осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 17, ОСБУ 524-П и Учетной политикой Общества.
3	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Счет исполнения некредитной финансовой организации, арендатором права не производить активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с оценкой, за исключением Активов группы, в отношении которых указанное право принадлежит	Не применимо
4	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по amortизированной стоимости. Продолговато отражается на дату осуществления платежа и относится на прибыль или убыток после сдачиания Обществу услуг.
4	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал Общества, отраженный в бухгалтерской финансовой отчетности, ранее отмененный долгом кредиторской Общества, Уставной капитал может быть уменьшен за счет имущества, и (или) за счет дополнительных источников капитала Общества. Дебетовый кредит формируется на дате осуществления долгом кредиторской Общества, при отмене обязательств, предъявленных долгом кредиторской Общества, кредитный кредит формируется в соответствии с МСФО (IAS) 12, пропорции ставки инициативы при переходе.
4	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выпущенных акций (акций)	У Общества отсутствует собственный выпущенный акции.
4	МСФО (IAS) 12	Порядок признания оценки последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Резервный капитал – это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли отчетного периода в соответствии с МСФО (IAS) 12.
4	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива в соответствии с МСФО (IAS) 12.
5			Документы о залогах в установленных случаях должны представлять собой кредитные соглашения, отраженные в виде приватизированных кредитов кредитором в виде приватизированного кредитора, сформированного в соответствии с МСФО (IAS) 12.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

№ по стр ок и и	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Полная балансова я стоимость	Оценочный резерв под ожидаемы	Балансова я стоимость	Оценочный резерв под ожидаемы
1	Денежные средства	2	4	5	6
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 257	114	1 143	567
4	Итого	1 257	114	1 143	567
5				50	50
6				517	517

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2022 года в 2 кредитных организациях).
Денежные средства на расчетных счетах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

№ по стр ок и и	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		3	4	5	6
1	1. Денежные средства	2	1 143	567	567
4.1	Почетное		114	50	50
5	Итого	-	1 257	567	567

Выверка изменения полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

№ по стр ок и и	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах		Денежные средства, переданные в доверительное		Прочие денежные средства		Итого
		3	4	5	6			
1	1. Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	567	-	-	-	-	-	567
2	6. Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 603	-	-	-	-	-	35 603
7	7. Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(34 913)	-	-	-	-	-	35 603
11	11. Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 257	-	-	-	-	-	(34 913)
36	36. Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 257	-	-	-	-	-	1 257
37	37. Выверка изменения полной балансовой стоимости денежных средств	1 257	-	-	-	-	-	1 257

Выверка изменения полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Таблица 5.4

№ по стр ок и и	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах		Денежные средства, переданные в доверительное		Прочие денежные средства		Итого
		3	4	5	6			
1	1. Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 646	-	-	-	-	-	1 646
2	2. Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 646	-	-	-	-	-	1 646
6	6. Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 346	-	-	-	-	-	32 346
7	7. Выверка изменения полной балансовой стоимости денежных средств	32 346	-	-	-	-	-	32 346
11	11. Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(33 424)	-	-	-	-	-	(33 424)
12	12. Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	567	-	-	-	-	-	567
36	36. Выверка изменения полной балансовой стоимости денежных средств	567	-	-	-	-	-	567
37	37. Выверка изменения полной балансовой стоимости денежных средств	567	-	-	-	-	-	567

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5
тыс.руб.

Но мер стб	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное действие	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоинию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50	-	-	50
2		50	-	-	50
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	122	-	-	122
7		122	-	-	122
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(58)	-	-	(58)
12		(58)	-	-	(58)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоинию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	114	-	-	114
37		114	-	-	114

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные),

Таблица 5.5
тыс.руб.

Но мер стб	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное действие	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоинию на начало сравнительного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	-	14
2		14	-	-	14
6	Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	101	-	-	101
7		101	-	-	101
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(65)	-	-	(65)
12		(65)	-	-	(65)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоинию на конец сравнительного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50	-	-	50
37		50	-	-	50

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
тыс. руб.

Но мер ст ро	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные разрывы	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные разрывы
1	Лицензии в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3	4	5	6
2	Итого	27 608	-	27 608	27 117
13		27 608	-	27 608	27 117

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1-ой кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 1-ой кредитной организации и банках-нерезидентах). 10.1.2. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, из категории финансовых активов, ценимых по amortized cost, не осуществлялось. 10.1.3. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, используемые для отражения информации о кредитном качестве средств в кредитной организации раскрыто в таблице 52.4 примечания 52. 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитной организации раскрыта в примечании 56.

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

Габлица 10.2

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

Таблица 10.2
тыс.руб.

Но мер стр оки	Наименование показателя	Номи нальные ценны е бумаги		Сред- ствами на книги								
		Депозиты в кредитных институ- циях	Депозиты в банках и иных финан- совых органи- зациях	Депозиты в кредитных институ- циях								
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	25 410	-	-	-	-	-	-	-	-	25 410
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в Поступление финансовых активов, в том числе:	-	25 410	-	-	-	-	-	-	-	-	25 410
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в Поступление финансовых активов, в том числе:	-	27 706	-	-	-	-	-	-	-	-	27 706
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в Признание финансовых активов, в том числе:	-	27 706	-	-	-	-	-	-	-	-	27 706
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в Признание финансовых активов, в том числе:	-	(25 999)	-	-	-	-	-	-	-	-	(25 999)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	номинальные ценны е бумаги	(25 999)	-	-	-	-	-	-	-	-	(25 999)
Но мер стр оки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных институ- циях	Депозиты в банках и иных финан- совых органи- зациях	Депозиты в кредитных институ- циях								
36	Номинальная стоимость по состоянию на конец отчетного года	-	27 117	-	-	-	-	-	-	-	-	27 117
37	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцененные по амортизированной стоимости	-	27 117	-	-	-	-	-	-	-	-	27 117

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

Но мер стр оки	Наименование показателя	Диапазон контрактных		Временный интервал контрактных	Диапазон контрактных	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2021 г.
		1	2				
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцененные по амортизированной стоимости	от 6 до 6	от 0 до 365	от 5,9 до 5,9	от 0 до 365	-	-
2						от 5,9 до 5,9	от 0 до 365

21

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
тыс.руб

Ном ер стр оки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые
1	2	3	4	5	6
2	Дебиторская задолженность клиентов	801	-	801	487
6	Прочая дебиторская задолженность	1	-	1	-
7	Итого	802	-	802	487

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по управлению инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами на 31.12.2022 в сумме 802 тысячи рублей (на 31.12.2021г.-487 тысяч рублей).

Выверка изменения полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2
тыс.руб

Ном ер стр оки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с вапотными и фондвыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и опционам	Дебиторская задолженность по финансовой аренде		Прочая дебиторская задолженность	Итого
					1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	487	-	-	-	-	-	487
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	487	-	-	-	-	-	487
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 853	-	-	-	-	-	7 853
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	7 853	-	-	-	-	-	7 853
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7 539)	-	-	-	-	(1)	(7 539)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(1)	(1)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	(7 539)	-	-	-	-	-	(7 539)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	801	-	-	-	-	1	802
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1	1
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	801	-	-	-	-	-	801

22

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (равнительные данные)

Таблица 12.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по: дебиторской задолженности к клиентам	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Конверсионный имуществом, производным финансовым инструментам оплащеным	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода. В том числе:	687	-	-	-	-	687
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	687	-	-	-	-	687
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 113	-	-	-	-	6 113
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	6 113	-	-	-	-	6 113
8	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 313)	-	-	-	-	(6 313)
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	(6 313)	-	-	-	-	(6 313)
13	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода. В том числе:	487	-	-	-	-	487
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	487	-	-	-	-	487

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него и капитальные вложения в него

Таблица 17.1
тыс.руб

Ном ер стро ки	Наименование показателя	Инвестицион ное имущество в собственнос ти	Активы в форме права пользования , относящиеся к	Капитальные вложения в инвестицион ное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
17	Прочее	60 600	-	-	60 600
18	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	60 600	-	-	60 600
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	85 670	-	-	85 670
21	накопленное обесценение	(25 070)	-	-	(25 070)
22	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	60 600	-	-	60 600
23	накопленная амортизация	85 670	-	-	85 670
25	накопленное обесценение	(25 070)	-	-	(25 070)
39	Балансовая стоимость, на 31.12.2022 г., в том числе:	60 600	-	-	60 600
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	85 670	-	-	85 670
42	накопленное обесценение	(25 070)	-	-	(25 070)

Инвестиционное имущество представлено земельными участками, отражено по первоначальной стоимости с учетом накопленного обесценения, отраженного по результатам оценки независимого оценщика, произведенной 30.12.2021.

Информация об оценочной справедливой стоимости инвестиционных средств раскрыта в примечании 17.4 и 56.07

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

Таблица 17.4
тыс.руб

Ном ер	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	60 600	60 600
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	60 600	60 600

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1
тыс.руб

Ном ер стр оек	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооруже ния	Офисно е и компью терное оборудо вание	Транспо ртные средств а	Прочее	
1	2	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	-	-	574	574
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	1 452	1 452
3	накопленная столиця	-	-	-	(878)	(878)
10	Амортизация Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	-	-	(484)	(484)
21	первоначальная (переоцененная) столиця	-	-	-	90	90
22	накопленная столиця	-	-	-	1 452	1 452
23	Балансовая столиця на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-	-	(1 362)	(1 362)
25	первоначальная (переоцененная) столиця	-	-	-	90	90
26	накопленная столиця	-	-	-	1 452	1 452
27	Амортизация Балансовая столиця на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-	-	(1 362)	(1 362)
29	Поступление	-	-	-	1 663	1 663
33	Выбытие	-	-	-	(223)	(223)
34	Амортизация Балансовая столиця на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-	-	(499)	(499)
45	первоначальная (переоцененная) столиця	-	-	-	1 032	1 032
46	накопленная столиця	-	-	-	1 485	1 485
47	амортизация	-	-	-	(454)	(454)

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

Ном ер	Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.
		1	2	
1	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации			4
4	1 032		90	

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	104	-	104	104
11	Итого	104	-	104	104

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов				Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и	
1	2	3	4	5	6	7
4	Поступление (создание)	-	-	4	-	8
8	Признание в составе расходов	-	-	(4)	-	4
18	Поступление (создание)	-	-	4	-	(4)
22	Признание в составе расходов	-	-	(4)	-	(4)

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 106	106
15	Итого	1 106	106

"24.1.1. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости обязательств по аренде

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	до 18%	до 732 дней	до 14%	до 152 дней

24.3 По строке "Обязательства по аренде" в графе "Сроки погашения" указана дата погашения по последнему договору. В некредитной финансовой организации два договора аренды по процентной ставке 18% и сроками погашения по 01.03.2025 г.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб

Номер р	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	127	119
20	Итого	127	119

26.1.Прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками за информационно-консультационные услуги, по ведению учета и составлению отчетности- 105 тысяч рублей, за услуги связи- 1 тысяча рублей, по договору добровольного медицинского страхования- 20 тысяч рублей, услуги курьера- 1 тысяча рублей (По состоянию на 31.12.2021г. задолженность представлена задолженностью перед поставщиками за информационно-консультационные услуги, по ведению учета и составлению отчетности- 100 тысяч рублей, за услуги связи -1 тысяча рублей, по договору добровольного медицинского страхования -18 тысяч рублей.)

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

Номер п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	46	133
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	265	278
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	3
11	Итого	311	414

Примечание 30. Капитал

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

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 составил 105 270 тысяч рублей. Общество предполагает уменьшение уставного капитала в 2023 г.до размера не превышающего стоимости чистых активов, т.к в связи с переоценкой актива(земельные участки), стоимость чистых активов по итогам 2021 и 2022 г ниже стоимости уставного капитала.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. На 31.12.2022, в связи с переоценкой в 2021 г. актива - земельные участки, стоимость чистых активов ниже размера уставного капитала. Компанией разрабатываются все меры для стабилизации финансовой устойчивости.

В течении 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, расчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 27 789 тысяч рублей (На 31.12.2021 года: 26 861тысяча рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер р	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 555	1 207
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 555	1 206
8	прочее	-	1
15	Итого	1 555	1 207

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

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

Таблица 37.1

Ном ер стро	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022	50	-	-	50
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	64	-	-	64
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022	114	-	-	114

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (равнительные данные)

Таблица 37.1

Ном ер стро	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2021	14	-	-	14
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	36	-	-	36
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	50	-	-	50

37.1 Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и
полной балансовой стоимостью средств в кредитных организациях и Банках-нерезидентах представлена в примечании 5.1 настоящего приложения.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 853	6 113
48	Итого	7 853	6 113
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	7 853	6 113

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер р	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 315	3 481
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	579	596
5	Прочее	77	69
6	Итого	3 971	4 146

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 579 тысяч рублей (за 2021год 596 тысяч рублей). Расходы по договорам ДМС 77 тысяч рублей (за 2021 год: 69 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер р	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	860	30
12	Итого	860	30

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

Номер р	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	66	67
2	Амортизация основных средств	499	484
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	3
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	478	487
14	Штрафы, пени	1	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	122	92
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	18	12
17	Прочие административные расходы	1 610	1 550
18	Итого	2 793	2 695

Прочие административные расходы 2022 г представлены, расходами по списанию стоимости запасов- 4 тысячи рублей, бухгалтерскими услугами -1 127 тысяч рублей, услугами курьера- 16 тысяч рублей, услугами по формированию отчетности -280 тысяч рублей, 160 тысяч рублей -расходы на проведение аудита, поддержка сайта - 21 тысяча рублей, 2 тысячи рублей - публикация в СМИ (За 2021г прочие административные расходы 2021г представлены, расходами по списанию стоимости запасов -3 тысяча рублей, бухгалтерскими услугами- 1 098 тысяч рублей, услугами курьера- 4 тысячи рублей, услугами по формированию отчетности- 240 тысяч рублей, ремонт техники- 13 тысячи рублей, 12 тысяч рублей - публикация в СМИ, 130 тысяч рублей -расходы на прведение аудита, 50 тысяч рублей переоценка зем.участков, 3 тысячи рублей - услуги курьера)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номе р	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	15	-
9	Итого	15	-

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номе р	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	-
6	Итого	-	-

47.1 С 31.01.2022г. были досрочно расторгнуты договоры субаренды, учитываемые как актив в форме права пользования и обязательство (долгосрочная аренда).

По строке Прочие доходы отражен финансовый результат по прекращению признания договоров аренды. С 01.02.2022г. были заключены новые договоры субаренды, учитываемые как актив в форме права пользования и обязательство (долгосрочная аренда).

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2022 г.	
		Описание	3
1	2		
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.	
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.	

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

Таблица 47.1.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 032	90
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 106	106

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

Таблица 47.1.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	
		3	4
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	195	47
2	проценты уплаченные	195	47
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	425	487
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	425	487
7	Итого отток денежных средств	620	534

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
тыс.руб

Ном ер стро	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.	За 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2	103	73
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	19	-	-
4	Итого, в том числе:	123	73	73
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	123	73	73
	Текущая ставка налога на прибыль, примененная к большей части прибыли, в 2022 году составляет (в 2021 году):	7		

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

Таблица 48.2
тыс.руб

Ном ер стро	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2	3
1	Гипотетические расходы (доходы) по налогу на прибыль, по соответствующему базовой ставке, 2022 - % 2021 г. %	1 542	24 703 (1 729)
2	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогобложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	108	
3	Доходы, не принимаемые в налогобложении	15	1 802
4	расходы, не принимаемые в налогобложении	(1)	25
5		16	1 778
12		123	73
	На 31.12.2022 отсутствуют потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды		
	На 31.12.2021 отсутствуют потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды		

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.3
тыс.руб

Ном ер стро	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или прибыли или расхода	На 31.12.2022г.
1	2			
1	Кредиторская задолженность	9	2	12
2	Страховые резервы	26	(4)	22
3	Прочее	1	4	5
4	Общая сумма отложенного налогового актива	37	2	39
5	Отложенный налоговый актил до замены с отложенными налоговыми обязательствами	37	2	39
6	Дебиторская задолженность	(34)	(22)	(56)
7	Финансовые активы	(63)	1	(45)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(77)	-	(95)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	(19)	(60)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	(19)	(60)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Таблица 48.4
тыс.руб

Ном ер стро	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или расхода	На 31.12.2021г.
1	2			
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогоблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	9	5	6
2	Кредиторская задолженность	22	-	26
3	Прочее	4	5	6
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1	-	1
5	Отложенный налоговый актил до замены с отложенными налоговыми обязательствами	1	-	37
6	Дебиторская задолженность	(45)	(14)	(34)
7	финансовые активы	(25)	(14)	(45)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(77)	-	(77)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	-	(41)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	-	(41)

90

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, давний 12-месячный	27 608	-	-	-	-	27 608
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	27 608	-	-	-	-	27 608
49	Итого	27 608	-	-	-	-	27 608

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, давний 12-месячный	27 117	-	-	-	-	27 117
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	27 117	-	-	-	-	27 117
49	Итого	27 117	-	-	-	-	27 117

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2022 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 финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, давной 12-месячным	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, давной 12-месячным	802	-	-	-	-	802
2	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, давней 12-месячным	801	-	-	-	-	801
6	запасы	1	-	-	-	-	1
25	Итого	802	-	-	-	-	802

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2021 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 финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, давней 12-месячным	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, давней 12-месячным	487	-	-	-	-	487
2	дебиторская прочка дебиторская	487	-	-	-	-	487
6	прочая дебиторская	-	-	-	-	-	-
25	Итого	487	-	-	-	-	487

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

Таблица 52.8

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					-
2	Денежные средства на расчетных счетах	832	-	-	-	-
	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	832	-	-	-	-
18	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 608	-	-	-	-
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 608	-	-	-	-

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

Таблица 52.8

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					-
2	Денежные средства на расчетных счетах	381	-	-	-	-
	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	381	-	-	-	-
18	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 117	-	-	-	-
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 117	-	-	-	-

Таблица на 31.12.2022г. (на 31.12.2021) составлена на основании данных Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и Эксперт РА

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

Таблица 52.9
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	425
2	Денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	425
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	802
Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	801
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	1

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 являющимся кредитно-обесцененными, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.9
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	187
2	Денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	187
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	487
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	487
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-

В таблице 52.9 по состоянию на 31.12.2021 отражены суммы дебиторской задолженности клиентов, денежных средств на расчетном счете по которым отсутствует кредитный рейтинг.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.12
тыс.руб

№ п/р	Наименование показателя	Россия			Страны Организации экономического сотрудничества и развития		Другие страны		Итого
		1	2	3	4	5	6	6	
Раздел I. Активы									
1	Денежные активы, финансовые активы, оцениваемые по кредитным средствам в	1 143							1 143
8		28 410							28 410
9		27 608							27 608
11	Дебиторская должность	802							802
16	Прочие активы	104							104
17	Итого активов	29 667							29 557
Раздел II. Обязательства									
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по кредитам, заемкам и прочие	1 233							1 233
23		1 106							1 106
25	Дебиторская должность	127							127
27	Прочие	311							311
28	Итого	1 544							1 544
29	Чистая	28 112							28 112

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.12
тыс.руб

№ п/р	Наименование показателя	Россия			Страны Организации экономического сотрудничества и развития		Другие страны		Итого
		1	2	3	4	5	6	6	
Раздел I. Активы									
1	Денежные активы	517							517
1	Наименование показателя								
1	Финансовые активы, оцениваемые по кредитным средствам в	3							
8		27 604							27 604
9		27 117							27 117
11	Дебиторская должность	487							487
16	Прочие активы	104							104
17	Итого активов	28 225							28 225
Раздел II. Обязательства									
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по кредитам, заемкам и прочие	225							225
23		106							106
25	Дебиторская должность	119							119
27	Прочие	414							414
28	Итого	639							639
29	Чистая	27 586							27 586

45

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

Таблица 52.13
тыс.руб

Номер строки	Наименование	До 3 месяца	От 3 месяца до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2	3	4	5	6	7	8	9	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	156	468	624	-	-	-	-	-	1 247
20	Кредиторская задолженность, причина кредита	156	468	624	-	-	-	-	-	1 247
28	Задолженность, причина кредита	127	-	-	-	-	-	-	-	127
40	Горчая кредитная	127	-	-	-	-	-	-	-	127
42	Итого	283	468	624	-	-	-	-	-	1 375

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

Таблица 52.13
тыс.руб

Номер строки	Наименование	До 3 месяца	От 3 месяца до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2	3	4	5	6	7	8	9	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	54	54	-	-	-	-	-	-	108
20	Обязательства перед кредиторской задолженностью, причина кредита	54	54	-	-	-	-	-	-	108
28	Задолженность, причина кредита	119	-	-	-	-	-	-	-	119
40	Горчая кредитная	119	-	-	-	-	-	-	-	119
42	Итого	173	54	-	-	-	-	-	-	228

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

Таблица 52.14
Тыс. руб

№ №	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года 5	Итого 6
		1	2	3	4		
1	Денежные	1 257				Раздел I. Активы	
2	денежные средства на средства в кредитных организациях и банках.	1 257		-	-		1 257
44		-		27 608			1 257
46	депозиты в кредитных организациях и Автогорская	-		27 608			27 608
64	заположенность, оцениваемая по Автогорская	802		-			802
65	заположенность	801		-			801
69	прочая	1		-			1
71	Итого активов	2 059		27 608			29 667
				Раздел II. Обязательства			
89	Кредиты, займы и прочие придолженные средства,	114		370		622	1 106
91	обязательства по финансовой	114		370		622	1 106
113	Итого	114		370		622	1 106
114	Итого разрыв	1 944		27 238		(622)	28 560

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

Таблица 52.14

тыс. руб

No	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
No	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства на кредитных организациях и банках-«депозиты в кредитных организациях»	567	-	-	567
2	Средства в кредитных организациях и банках-«депозиты в кредитных организациях и	567	-	-	567
44	27 117	-	-	-	27 117
46	27 117	-	-	-	27 117
64	487	-	-	-	487
65	487	-	-	-	487
69	-	-	-	-	-
71	1 054	27 117	-	-	28 171
			Раздел II. Обязательства		
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	62	52	-	104
91	Обязательства по финансовой	52	52	-	104
No	Наименование	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
No	Наименование	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по	119	-	-	119
111	прочая	119	-	-	119
113	Итого	171	52	-	224
114	Итого разрыв	883	27 065	-	27 947

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.15

№ ме	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 143	-	-	-	1 143
8	Финансовые активы, оцениваемые по рыночным ценам	28 410	-	-	-	28 410
9	Средства в кредитных организациях и банках-	27 608	-	-	-	27 608
11	Алматинская задолженность	802	-	-	-	802
15.1	Прочие активы	104	-	-	-	104
16	Итого активов	29 657	-	-	-	29 657
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 233	-	-	-	1 233
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 106	-	-	-	1 106
24	Алматинская задолженность	127	-	-	-	127
25.1	Прочие обязательства	311	-	-	-	311
26	Итого обязательств	1 544	-	-	-	1 544
29	Чистая балансовая позиция	28 112	-	-	-	28 112

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.15

№ ме	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	517	-	-	-	517
8	Финансовые активы, оцениваемые по рыночным ценам	27 604	-	-	-	27 604
9	Средства в кредитных организациях и банках-	27 117	-	-	-	27 117
11	Алматинская задолженность	487	-	-	-	487
15.1	Прочие активы	104	-	-	-	104
16	Итого активов	28 225	-	-	-	28 225
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая кредиты, займы и прочие привлеченные средства	225	-	-	-	225
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	106	-	-	-	106
24	Алматинская задолженность	119	-	-	-	119
25.1	Прочие обязательства	414	-	-	-	414
26	Итого обязательств	639	-	-	-	639
27	Чистая балансовая позиция	27 586	-	-	-	27 586

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

Таблица 56.7

Справедливая стоимость по уровням иерархии данных показателей				
Номер	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Использованная оценка, начисленная в соответствии с нормативными документами	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5
1	Инвестиционное имущество	-	-	60 000
1	Процессы	-	-	104
1	Итого	-	-	60 704

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

Таблица 56.7

Справедливая стоимость по уровням иерархии данных показателей				
Номер	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Использованная оценка, начисленная в соответствии с нормативными документами	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5
1	Инвестиционное имущество	-	-	60 000
1	Процессы	-	-	104
1	Итого	-	-	60 704

Для оценки справедливой стоимости интеллектуальных активов, денежных средств в кэшах и денежных приводимых активах используется методика оценки приводимых активов, в том числе традиционная методика оценки финансовых активов, начисленные поступлениями 27 июня 2021 г., уменьшены на сумму налога на имущество организаций в размере 42 000 руб. (в том числе налог на имущество организаций в размере 41 000 руб. и налог на имущество по земле в размере 1 000 руб.).

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Но мер стр оки	Наименование показателя	тыс.руб							
		Матер инско е предп рияти е	Дочер ние предп рияти я	Совмес то коно лируем ое предп рияти е	Ассоц ииров анны е предп рияти е	Ключ евой управ ленче ский предп рияти е	Компа ния под общи м предп рияти е	про ие связ анн ые стол конт акто	Итого
1		3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	2 947	-	-	2 947

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

Таблица 58.2

Но мер стр оки	Наименование показателя	тыс.руб							
		Матер инско е предп рияти е	Дочер ние предп рияти я	Совмес то коно лируем ое предп рияти е	Ассоц ииров анны е предп рияти е	Ключ евой управ ленче ский предп рияти е	Компа ния под общи м предп рияти е	про ие связ анн ые стол конт акто	Итого
1		3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 057	-	-	3 057

Информация о размере вознаграждения ключевому управленическому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	тыс.руб		
		За 2022 г.	За 2021 г.	3
1	Краткосрочные вознаграждения	2	4	3 057
1		2 947		

На 31.12.2022 и на 30.12.2021 вознаграждения ключевому персоналу ограничились выплатой заработной платы и страховых взносов.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

1. В течение 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также колебания валютного курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества
2. 15.03.2023 Принято решение об уменьшении Уставного капитала с 105 270 тыс.рублей до 80 199 тыс.рублей, путем уменьшения номинальной стоимости доли в Уставном капитале единственного участника Общества.

Пропшито, пронумеровано и скреплено печатью
53 (Марка серия номер) лист 2

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма «Марка»

Смирнова А.С.

«23 » июня 2023 г.

