

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Маяк Эстейт-Менеджмент»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Маяк Эстейт-Менеджмент» (ОГРН 1057749094314), состоящей из 0420002 «Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации» по состоянию на 31 декабря 2022 года, 0420003 «Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2022 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе 0420004 «Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2022 года; 0420005 «Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2022 года; примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за январь — декабрь 2022 года.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Анализ справедливой стоимости финансовых инструментов – примечание 56 к годовой бухгалтерской отчетности

Как указано в примечании 56 «Справедливая стоимость финансовых инструментов» к годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 и на 31.12.2021 балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств равна их справедливой стоимости.

Данный вопрос был определен в качестве ключевого для нашего аудита, поскольку является областью существенных суждений руководства общества с ограниченной ответственностью «Маяк Эстейт-Менеджмент». Процесс оценки руководством справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, является в значительной степени субъективным процессом и основывается на допущениях и прогнозных оценках на последующие периоды.

В рамках нашего аудита мы получили понимание процесса анализа справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, мы провели оценку допущений и предпосылок, использовавшихся руководством при анализе справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, и не выявили каких-либо дополнительных факторов, которые должны были, но не были приняты во внимание при проведении данного анализа.

Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того,

что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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 лицам, отвечающим за корпоративное управление 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются

ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Татьяна Васильевна Колесникова.

Колесникова Татьяна Васильевна, действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности № 01/23 от 09 января 2023 года, (ОРНЗ 21606089490)

Колесникова Татьяна Васильевна, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606089490)



Аудиторская организация:
АО «Гориславцев. Аудит»
ОГРН 1037714002743
119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, дом 2, строение 2, этаж 2, ком. В.,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11806059756

«28» марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	79376949	1057749094314	нет

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

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

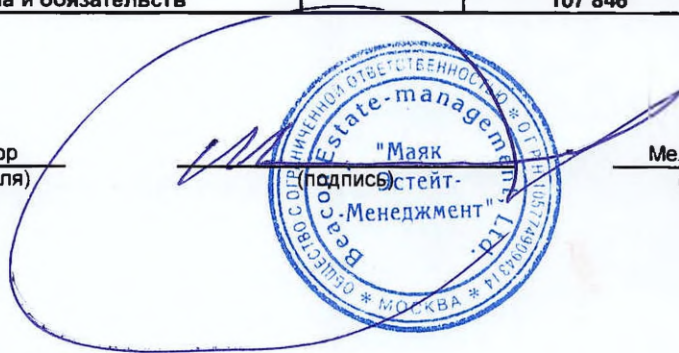
Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж/офис 6/622

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	358	916
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		106 841	107 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	105 591	106 221
11	дебиторская задолженность	12	1 250	1 730
17	Нематериальные активы	18	56	202
19	Требования по текущему налогу на	48	2	2
20	Отложенные налоговые активы	48	323	292
21	Прочие активы	20	266	396
22	Итого активов		107 846	109 759
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		397	240
30	кредиторская задолженность	26	397	240
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	259	216
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	10
36	Прочие обязательства	29	666	514
37	Итого обязательств		1 321	979
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	88 205	88 205
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		18 320	20 575
52	Итого капитала		106 525	108 780
53	Итого капитала и обязательств		107 846	109 759

Управляющий директор
(должность руководителя)

07 марта 2023 г.



Мелин Михаил Михайлович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	79376949	1057749094314	нет

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

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж/офис 6/622

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

Номер строки	Наименования показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные доли (участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2021 г.		88 205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 920	106 125
4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		88 205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 920	106 125
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 654	2 654
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		88 205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 575	108 780
15	Остаток на 01.01.2022 г.		88 205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 575	108 780
18	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		88 205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 575	108 780
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 255)	(2 255)
29	Остаток на 31.12.2022 г. в том числе.		88 205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 320	106 525

Управляющий директор
(должность руководителя)

07 марта 2023 г.

(подпись)

Мелин Михаил Михайлович

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационн	регистрационный номер
452865550	79376949	1057749094314	нет

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

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж/офис 6/622

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		8 400	13 900
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 193)	(5 459)
5	Проценты полученные		10 290	3 997
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 203)	(2 666)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 701)	(4 064)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 450)	(943)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 900	565
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(958)	5 330
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		400 600	1 001 343
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(484 200)	(1 076 740)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(83 600)	(75 397)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		84 000	70 000
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		84 000	70 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(558)	(67)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	916	983
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		358	916

Управляющий директор
(должность руководителя)

07 марта 2023 г.

"Маяк
Эстейт-Менеджмент"
(подпись)

Мелин Михаил Михайлович
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный	регистрационный номер
452865550	79376949	1057749094314	нет

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

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

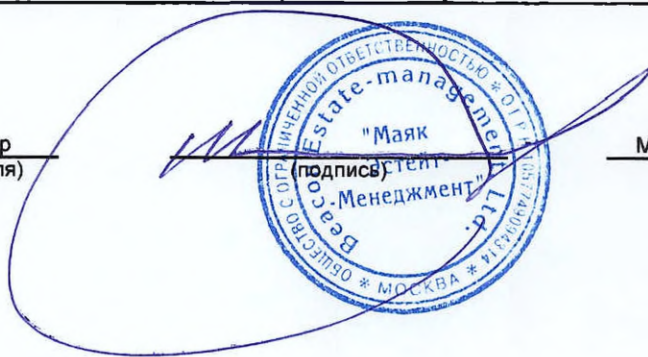
Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20,этаж/офис 6/622

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:		10 060	4 280
4	процентные доходы	34	10 060	4 280
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	8 400	13 350
16	Расходы на персонал	42	(3 358)	(3 462)
17	Прямые операционные расходы	43	(8 074)	(2 182)
20	Общие и административные расходы	46	(7 769)	(6 680)
22	Прочие доходы	47	22	9
23	Прочие расходы	47	(83)	(143)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(803)	5 172
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 452)	(2 518)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 493)	(1 771)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	41	(747)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2 255)	2 654
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(2 255)	2 654

Управляющий директор
(должность руководителя)

07 марта 2023 г.



Мелин Михаил Михайлович
(инициалы, фамилия)

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	21-000-1-00809
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28.04.2011 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
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)	ООО «Бизнес-Капитал» Королева Марина Николаевна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	105066, МОСКВА ГОРОД, НИЖНЯЯ КРАСНОСЕЛЬСКАЯ УЛ., Д. 40/12, К. 4, ЭТ 2 ПОМ 1 КОМ 4
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/622
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/622
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<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 предприятий, 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 строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ») и отчетности. Общество последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Активы отражаются в сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой на момент приобретения стоимости вознаграждения, переданного за их приобретение. Обязательства отражаются в сумме поступлений, полученных в обмен на обязательство или в некоторых обстоятельствах (например, налог на прибыль) в сумме денежных средств или их эквивалентов, которые, как ожидается, будут выплачены для погашения обязательства при обычном ходе деятельности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не производило реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество не производило реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество не производило реклассификации сравнительных сумм
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	Общество не производило ретроспективный пересчет и реклассификацию остатков.

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

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

Таблица 4.1

№	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Описание	
			1	2
Раздел I. Важные оценки и допущения				
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые основаны от наибольшего влияния на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики организация использует различные суждения, которые могут в значительной мере повлиять на данные, отражаемые в финансовой отчетности. Общество не формулирует суждения, касающиеся существенности влияния на сумму, отраженную в бухгалтерской отчетности.	
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (увеличивает статьи отчетности, по суммам которых профессиональные оценки и допущения оказали наиболее существенное влияние) и приводит комментарий в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей	Руководство Общества использовало определенные допущения в отношении оценок активов и обязательств, а также влияние активов и пассивов обязательств. Пояснения оценок и допущений не касаются существенности влияния на статьи отчетности.	
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты в соответствии с МСФО в оцениваются исходя из рыночной стоимости. В зависимости от классификации Общество определяет финансовый инструмент как:</p> <ul style="list-style-type: none"> финансовый инструмент, который оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, либо по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество оценивает финансовые инструменты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости, когда применимы следующие условия: (а) денежные средства выданы (приняты), а также в отношении цели, которой является получение процентов по договору займа или по договору об оказании услуг, или же (б) договор обуславливает получение и выплату денежных средств, которые не являются обязательными в счет основной суммы долга и процентов на неизрасходуемую часть основной суммы долга. Общество не оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняется одно из следующих условий: (а) выплата или долг (принятие) в результате выкупа долга или путем получения права или риска договора займа или кредита, так и путем уплаты требования по договору займа или по договору об оказании услуг; (б) сумма договора обуславливает получение в указанные даты денежных средств; или же выплата или долг (принятие) в результате выкупа долга и процентов на неизрасходуемую часть основной суммы долга. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. 	
4	МСФО (IAS) 21	Переходная активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	<p>Переходные в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты на отчетную и в рубли, установленному Банком России, действующим на дату составления отчетности. Иностранная валюта в балансе, выраженная в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты на отчетную и в рубли, установленному Банком России, действующим на дату составления отчетности. Иностранная валюта в балансе, выраженная в иностранной валюте на отчетную и в рубли, установленному Банком России, действующим на дату составления отчетности, пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты на отчетную и в рубли, установленному Банком России, действующим на дату составления отчетности. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разницы, возникающей при пересчете финансовых инструментов, классифицируемых в категорию финансовых активов, заданных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.</p>	
5	МСФО (IAS) 1	Непостоянство деятельности	Применение финансовой отчетности было подготовлено на основе принципа постоянного действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерения, ни необходимости прекратить или существенно сократить финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.	
6	МСФО (IAS) 29	Неформальное в отношении признания показателя покупательной способности рубля с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели покупательной способности не корректируются в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательной способности рубля не оказывает существенного влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.	

Раздел E. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменение, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В выделенном периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
8	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	Приведете наименование выданных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснование ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обосновано оценкой	<p>Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 года N 96н "О введении Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 17 "Договоры страхования". Срок начала обязательного применения МСФО (IFRS) 17 определен в пункте С1 МСФО (IFRS) 17 "Организации должны применять МСФО (IFRS) 17 в отношении подыев отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или позже этой даты". МСФО (IFRS) 17 изменен МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования" с отчетов периода 2020 года.</p> <p>МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации по договорам страхования, относящимся к сфере применения настоящего стандарта. Организация должна применять МСФО (IFRS) 17:</p> <p>(а) и выданными по договорам страхования, включая договоры перестрахования;</p> <p>(б) и удерживаемыми по договорам перестрахования;</p> <p>(с) и выданными по инвестиционным договорам с участием дискреционного участия при условии, что организация также выписывает договоры страхования.</p> <p>Дейтельность Общества не соответствует сфере применения МСФО (IFRS) 17. Данное МСФО влияет на деятельность Общества не оказывая. Применено не подлежит.</p>

Раздел IV. Принципы учета активов, которые предоставляются уместными для цели и цели бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и базис оценки финансовых инструментов			
6	МСФО (IAS) 1 МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и базис оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются денежными средствами на расчетный счет в банке, а также краткосрочные депозиты в банке со сроком погашения в 3-4 месяца, включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
1	МСФО (IAS) 1 МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и базис оценки средств размещенных в кредитные организации и банках-кредитителях	Общество признает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского счета, по стоимости их номинальной стоимости, если первоначально выданы/размещены в течение периода погашения средств (за исключением случаев, когда первоначально погашение происходит в течение периода, в котором договор обуславливает получение в последующий день или период, включительно, исключительно платежей за счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга).
1	МСФО (IFRS) 7 МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, неважно прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствии с условиями договора в рамках бизнес-модели, цель которой состоит в том, чтобы продать или финансовый актив. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13. Прямые свидетельства справедлиwej стоимости финансовых инструментов при первоначальном признании обычно имеются (например, по акту справедливой стоимости в соответствии с требованиями финансовой отчетности, полученным от независимых оценщиков). Закрыты, связанные с приобретением финансовые инструменты, классифицируемые в категорию, оцениваемую по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, не участвуют в финансовом переопределении стоимости финансовых инструментов, в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Первоначальная стоимость, которая в случае первоначального признания, оценивается в соответствии со справедливой стоимостью, является чистой стоимостью в составе прибыли или убытка на период, не относящийся к периоду до даты признания.
1	МСФО (IFRS) 7 МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Включая в финансовый актив инвестиционный или другой, полученный в результате денежного потока в соответствии с критериями признания на основе бизнес-модели, которая ставит перед собой получение и управление финансовыми активами и получение договорного денежного потока (например, по справедливой стоимости, уменьшенной по мере выплаты и оплаты совокупного дохода). При первоначальном признании, доход и отчисления, включая, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением. Критерии, связанные с приобретением ценных бумаг, относятся: - сделка не имеет существенных признаков в виде лица, не являющегося индивидуальным, информационным и регулирующим лицом; - компания имеет управленческие полномочия и полномочия сделки; - другие критерии, предусмотренные стандартом с приобретением ценных бумаг. В бизнес-модели используются объекты, не предназначенные для выплаты в финансовый актив, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
1	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IFRS) 5 МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает финансовые активы по амортизированной стоимости, если первоначально классифицируются в категорию, указанную в МСФО (IFRS) 9, в рамках бизнес-модели, целью которой является получение договорного денежного потока, и если договор обуславливает получение в последующий период платежей, включительно, по основной сумме долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Под амортизированной стоимостью понимается величина, к которой добавлены проценты, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского счета, оцененного при первоначальном признании, на момент признания и получения основной суммы долга, увеличенной или уменьшенной на сумму амортизации и исключившей начисленные суммы процентов (далее - "ДСП"). Вероятные различия между первоначальной стоимостью и справедливой стоимостью, а также в амортизации суммы, связанной с риском обесценения. После первоначального признания при изменении амортизированной стоимости предоставляются (реализованы) займы, депозиты на величину суммы, связанной с риском обесценения, и также на дату погашения или частичного выкупа (оплаты) и, по истечении или истечения срока или истечения срока осуществления срока погашения, в выданные (размещенные) займы, депозиты до их амортизированной стоимости, уменьшенной с признанием ДСП. Разница между первоначальной стоимостью и амортизированной стоимостью выданных (размещенных) займов или депозитов, и счета по учету процентов, включивших в увеличенную стоимость первоначальной стоимости обязательства. При погашении (расчете) займа или депозита в соответствии с договором (срока) не допускается начисление отсрочки по учету процентов на увеличенную (уменьшенную) стоимость первоначальной суммы.
1	МСФО (IAS) 1 МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия	У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия.
1	МСФО (IAS) 9	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Применяется учет прочих активов (в случае если отсутствует информация по предоставлению и расчету платежей) будет осуществляться в порядке, соответствующем "Требованиям к раскрытию информации о финансовой отчетности".
1	МСФО (IFRS) 7 МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, к которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в соответствии с финансовыми обязательствами. Обязательства Общества не являются взаимосвязанными.
1	МСФО (IFRS) 7 МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, к которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в соответствии с финансовыми обязательствами. Обязательства Общества не являются взаимосвязанными.
1	МСФО (IAS) 32	Порядок признания взаимосвязанных финансовых активов и финансовых обязательств	В финансовый актив и обязательство взаимосвязанности, а в бухгалтерском балансе отражаются только отдельные потоки в том случае, когда существует взаимное право признания и взаимное ограничение сумм в виде начисления либо признания взаимосвязанных либо взаимосвязанных платежей или обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета амортизации			
1	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджа, уровня хеджирования, рисков, финансовых инструментов, производных инструментов и деривативов)	Не применимо
2	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, хеджируемых рисков, финансовых инструментов, производных инструментов и деривативов)	Не применимо
2	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистой инвестиционной стоимости в иностранных подразделениях (описание типа хеджирования, хеджируемых рисков, финансовых инструментов, производных инструментов и деривативов)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и базис оценки инвестиционного имущества			
1	МСФО (IAS) 40	Понимание чистой инвестиционной стоимости	Контракты, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности за исключением недвижимых объектов, в том числе имуществом, переданным для проведения в ходе обычной деятельности.
2	МСФО (IAS) 40	Стоимость, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (за исключением или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, проведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, а также на основании опыта прошлых оценок инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект.	Не применимо
1	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание

Раздел VI. Бюджет организации. Базы оценки основных средств			
7 5	МСФО (IAS) 16	Критерии признания: способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основными способами признания объекта инвестиции и материально-вещного фонда, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих целей в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при первоначальном признании Обществом устанавливает стоимость объекта в рублевом эквиваленте. Стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве материального объекта основных средств, в размере 100 тыс. руб. Для всех групп основных средств Общество использует модель учета по первоначальной стоимости на вылете, за исключением амортизируемых и нематериальных активов об организации.
2 6	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки и пересмотра балансовой стоимости (для каждой группы основных средств) и ее изменения	Общество использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации зависит от обязательного параметра в конце каждого года.
2 7	МСФО (IAS) 16	Применяемый срок полезного использования (для каждой группы основных средств) и ее изменение	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет для каждого объекта основных средств. Отдельные сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с требованиями стандарта, за исключением случаев, когда срок полезного использования объекта определяется исходя из результатов исследования рынка спроса на услуги, оказываемые при помощи данного объекта основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Обществом самостоятельно (не для целей амортизации и амортизации) на основании исследования рыночного спроса, производимого и поддерживаемого Обществом. Примеры сроков полезного использования объектов основных средств: 1 группа – 12 месяцев; 2 группа – 24 месяца; 3 группа – 36 месяцев; 4 группа – 48 месяцев; 5 группа – 60 месяцев; 6 группа – 72 месяца; 7 группа – 84 месяца; 8 группа – 96 месяцев; 9 группа – 108 месяцев; 10 группа – 120 месяцев.
Раздел VII. Бюджет организации. Базы оценки нематериальных активов			
2 8	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые нематериальные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальные активы признаются Обществом, если вытекающие из условий их приобретения или создания выгоды для организации превышают затраты на приобретение или создание. Нематериальные активы признаются Обществом при выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих целей. Общество признает активы, если они соответствуют критериям признания нематериальных активов. Нематериальные активы признаются Обществом, если они соответствуют критериям признания нематериальных активов. Нематериальные активы признаются Обществом, если они соответствуют критериям признания нематериальных активов. Нематериальные активы признаются Обществом, если они соответствуют критериям признания нематериальных активов.
2 9	МСФО (IAS) 38	Базы оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость первоначальной выгоды амортизации)	Стоимость нематериального актива признается суммой, состоящая из первоначальной выгоды, равная сумме затрат, понесенных в денежной или иной форме или вытекающей из обязательств, для приобретения или создания нематериального актива. Первоначальная выгода для признания нематериального актива признается Обществом, если она превышает сумму затрат, понесенных на приобретение или создание нематериального актива. Первоначальная выгода признается Обществом, если она превышает сумму затрат, понесенных на приобретение или создание нематериального актива. Первоначальная выгода признается Обществом, если она превышает сумму затрат, понесенных на приобретение или создание нематериального актива.
3 0	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с непрозрачным способом признания использованных фактов и/или данных, подтверждающих на основании информации о наличии возможности признания обязательств	В отношении нематериальных активов с непрозрачным способом признания Обществом раскрывает следующие факты, подтверждающие наличие возможности признания нематериального актива: срок полезного использования данного актива. В случае признания существования указанных факторов Обществом определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Общество устанавливает срок полезного использования нематериальных активов отдельно по классам.
3 1	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с непрозрачным способом использования	Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и непрерывно, за исключением случаев, когда срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива. Амортизация нематериальных активов для использования в соответствии с требованиями стандарта. Амортизация нематериальных активов для использования в соответствии с требованиями стандарта. Амортизация нематериальных активов для использования в соответствии с требованиями стандарта. Амортизация нематериальных активов для использования в соответствии с требованиями стандарта.
И 1	Стандарт у МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
3 2	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты вступления в силу стандарта МСФО (IAS) 38, затраты на приобретение нематериальных активов учитывались в составе расходов на приобретение нематериальных активов. В отчетном периоде Обществом собственными силами созданы нематериальные активы.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	358	-	358	916	-	916
6	Итого	358	-	358	916	-	916

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в 2 кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составила 358тысячи рублей (на 31.12.2021 года: 916 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100 процентов).
5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствуют по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	358	916
5	Итого	358	916

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	916	-	-	916
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	916	-	-	916
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	506 860	-	-	506 860
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	506 860	-	-	506 860
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(507 418)	-	-	(507 418)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(507 418)	-	-	(507 418)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	358	-	-	358
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	358	-	-	358

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Таблица 5.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	983	-	-	983
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	983	-	-	983
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 111 243	-	-	1 111 243
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 111 243	-	-	1 111 243
Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 111 310)	-	-	(1 111 310)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 111 310)	-	-	(1 111 310)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	916	-	-	916
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	916	-	-	916

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

Таблица 10.2
тыс. руб.

Но мер ст ро ки	Наименование показателя	Дол гов ые цен ные бу ма ги кред итн ых орга низа ций и банк ов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Сред	Сред	Сред	Сред	Средст	Средст	Сделки обратного рето с кредитны ми организац иями и банками- нерезиден тами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
				ства на клер инго банк овск их счет ах для испо лнен ия обл	ства на клер инго банк овск их счет ах для испо лнен ия обл	ства колл вети инго банк овск их счет ах для испо лнен ия обл	ства инди виду альн ого клер инго банк овск их счет ах для испо лнен ия обл	ва в клерин говых орга низ ациях, предна значен ные для исполн ения обязате льств, допуска ющих	ва в клерин говых орга низ ациях, предна значен ные для исполн ения обязате льств, допуска ющих				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	-	30 507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 507
2	Поступление финансовых активов, в том числе финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	-	30 507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 507
6	Превращение признаков финансовых активов, в том числе финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	-	1 080 637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 080 637
7	Итого	-	1 080 637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 080 637
1	1	-	(1 004 922)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 004 922)
1	2	-	(1 004 922)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 004 922)
Но мер ст ро ки	Наименование показателя	Дол гов ые цен ные бу ма ги кред итн ых орга низа ций и банк ов	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Сред ства на клер инго банк овск их счет ах для испо лнен ия обл	Сред ства на клер инго банк овск их счет ах для испо лнен ия обл	Сред ства колл вети инго банк овск их счет ах для испо лнен ия обл	Сред ства инди виду альн ого клер инго банк овск их счет ах для испо лнен ия обл	Средст ва в клерин говых орга низ ациях, предна значен ные для исполн ения обязате льств, допуска ющих	Средст ва в клерин говых орга низ ациях, предна значен ные для исполн ения обязате льств, допуска ющих	Сделки обратного рето с кредитны ми организац иями и банками- нерезиден тами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3	6	-	108 221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108 221
3	7	-	108 221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108 221

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

Таблица 10.4

Но мер	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Диапазон контрастных	Временной интервал сроков	Диапазон контрастных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 4,14 до 7	от 9 до 30	от 4,67 до 7,25	от 11 до 31

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные)

Таблица 11.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	70 034	-	70 034
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	70 034	-	70 034
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	384	-	384
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	384	-	384
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(70 418)	-	(70 418)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(70 418)	-	(70 418)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	700	-	700	700	-	700
6	Прочая дебиторская задолженность	550	-	550	1 030	-	1 030
7	Итого	1 250	-	1 250	1 730	-	1 730

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами в сумме 700 тыс.рублей (на 31.12.2021-700 тысяч рублей)

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	700	-	-	-	1 030	1 730
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 030	1 030
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	700	-	-	-	-	700
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 400	-	-	-	205	8 605
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	205	205
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	8 400	-	-	-	-	8 400
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 400)	-	-	-	(685)	(9 085)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(685)	(685)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	(8 400)	-	-	-	-	(8 400)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	700	-	-	-	550	1 250
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	550	550
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	700	-	-	-	-	700

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	1 250	-	-	-	1 070	2 320
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 070	1 070
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	1 250	-	-	-	-	1 250
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13 350	-	-	-	1 962	15 312
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 962	1 962
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	13 350	-	-	-	-	13 350
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13 900)	-	-	-	(2 002)	(15 902)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(2 002)	(2 002)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	(13 900)	-	-	-	-	(13 900)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	700	-	-	-	1 030	1 730
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 030	1 030
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	700	-	-	-	-	700

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	Программное	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	772	-	-	772
2	Накопленная амортизация	(424)	-	-	(424)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	348	-	-	348
8	Амортизационные отчисления	(146)	-	-	(146)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021	202	-	-	202
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	772	-	-	772
15	Накопленная амортизация	(570)	-	-	(570)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	772	-	-	772
15.2	Накопленная амортизация	(570)	-	-	(570)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	202	-	-	202
21	Амортизационные отчисления	(146)	-	-	(146)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	56	-	-	56
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022	772	-	-	772
28	Накопленная амортизация	(716)	-	-	(716)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	56	-	-	56

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2022 году и 2021 году признаков обесценения не обнаружено.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	12
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	180	-	-	180
3	накопленная амортизация	-	(180)	-	-	(180)
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	180	-	-	180
23	накопленная амортизация	-	(180)	-	-	(180)
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	180	-	-	180
27	накопленная амортизация	-	(180)	-	-	(180)
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	180	-	-	180
47	накопленная амортизация	-	(180)	-	-	(180)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	26	-	26	26	-	26
3	Расчеты по социальному страхованию	37	-	37	37	-	37
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	203	-	203	334	-	334
11	Итого	266	-	266	396	-	396

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	397	240
20	Итого	397	240

Прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками: по ведению и составлению отчетности в размере 315 тысяч рублей, арендой помещения в размере 82 тысячи рублей (По состоянию на 31.12.2021г - задолженностью перед поставщиками: по ведению и составлению отчетности в размере 220 тысяч рублей, арендой помещения в размере 20 тысяч рублей)

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	506	3
3	Расчеты по социальному страхованию	160	123
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	-	387
11	Итого	666	514

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 88 205 тысяч рублей.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течении 2022года некредитная финансовая организация соблюдала все требования установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 тысяч рублей. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 104 937 тысяч рублей (На 31.12.2021года: 106 161 тысячу рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 060	4 280
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 313	3 897
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	7 747	384
15	Итого	10 060	4 280

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	8 400	13 350
48	Итого	8 400	13 350
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	8 400	13 350

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 582	2 626
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	776	836
6	Итого	3 358	3 462

42.1.1. Расходы на персонал включают расходы по заработной плате в размере 2582 тысячи рублей за 2022 г. (2 626 тысяч рублей за 2021г), налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 776 тысяч рублей (836 тысяч рублей за 2021 г.).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	8 074	2 182
12	Итого	8 074	2 182

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	271	206
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	146	146
4	Расходы по аренде	911	919
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	356	208
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 262	2 623
14	Штрафы, пени	-	39
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	271	264
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	314
17	Прочие административные расходы	552	1 961
18	Итого	7 769	6 680

46.1. Прочие административные расходы за 2022 года, в сумме 552 тысячи рублей включают: 36 тысяч рублей-консультационные услуги, 30 тысяч рублей - услуги курьера, 6 тысяч рублей - нотариальные услуги, 480 тысяч рублей - формирование отчетности.

Прочие административные расходы за 2021 года, в сумме 1961 тысяча рублей включают: 1071 тысяча рублей-судебные и арбитражные издержки, 63 тысяча рублей- консультационные услуг, 141 тысяча рублей -услуги по оценке имущества, ,22 тысяча рублей- услуги курьера, 17 тысяча рублей- услуги связи, 647тысяч рублей - формирование отчетности.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	22	9
9	Итого	22	9

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	83	143
6	Итого	83	143

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 493	1 771
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(41)	747
4	Итого, в том числе:	1 452	2 518
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 452	2 518
	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2022 году составляет (в 2021 году:	20	20

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

Таблица 48.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(803)	5 172
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г.-%-2021 г.%	(161)	1 034
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 612	637
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(10)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 622	637
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	847
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 452	2 518

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	192	-	-	192
2	Страховые резервы	100	31	-	131
3	Общая сумма отложенного налогового актива	292	31	-	323
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	292	31	-	323
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Финансовые обязательства	(10)	10	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(10)	10	-	-
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	282	41	-	323
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	282	41	-	323

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

Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	192	-	-	192
2	Страховые резервы	-	100	-	100
3	Общая сумма отложенного налогового актива	192	100	-	292
Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 676	-	-	-
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 868	100	-	292
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Финансовые обязательства	(10)	-	-	(10)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(10)	-	-	(10)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 858	100	-	282
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 858	100	-	282

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4
тыс.руб

Но мер стр	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочным резервом под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	105 591	-	-	-	-	105 591
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	105 591	-	-	-	-	105 591
49	Итого	105 591	-	-	-	-	105 591

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

Таблица 52.4
тыс.руб

Но мер стр	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочным резервом под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	106 221	-	-	-	-	106 221
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	106 221	-	-	-	-	106 221
49	Итого	106 221	-	-	-	-	106 221

52.4 Все финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях по состоянию на 31.12.2022 и по состоянию на 31.12.2021 - являются непропорциональными

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.6
тыс. руб

Но мер стр	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 250	-	-	-	-	1 250
2	дебиторская задолженность в отношении:	700	-	-	-	-	700
6	прочая дебиторская задолженность	550	-	-	-	-	550
25	Итого	1 250	-	-	-	-	1 250

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.6
тыс. руб

Но мер стр	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 730	-	-	-	-	1 730
2	дебиторская задолженность	700	-	-	-	-	700
6	прочая дебиторская задолженность	1 030	-	-	-	-	1 030
25	Итого	1 730	-	-	-	-	1 730

52.6 Все финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность являются непросроченными по состоянию на 31.12.2022 года и 31.12.2021 года.

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

Таблица 52.8
тыс.руб

Но мер	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:	358	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	358	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106 891	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	105 591	-	-	-	-

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

Таблица 52.8
тыс.руб

Но мер	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:	918	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	918	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106 221	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	106 221	-	-	-	-

Таблица на 31.12.2022 (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 являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.9
тыс.руб

Но мер	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 280
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	700
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	550

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.9
тыс.руб

Но мер	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Долговая задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 730
39	долговая задолженность клиентов	-	-	-	-	700
43	прочая долговая задолженность	-	-	-	-	1 030

В таблице 52.09 по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отражены суммы долговой задолженности клиентов, по которым отсутствует кредитный рейтинг.

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

Таблица 52.12
тыс.руб

Но мер	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	358	-	-	358
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106 841	-	-	106 841
9	средства в кредитных организациях и банках-	105 591	-	-	105 591
11	долговая задолженность	1 250	-	-	1 250
16	Прочие активы	268	-	-	268
17	Итого активов	107 465	-	-	107 465
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в	397	-	-	397
25	кредиторская задолженность	397	-	-	397
27	Прочие обязательства	666	-	-	666
28	Итого обязательств	1 063	-	-	1 063
29	Чистая балансовая позиция	106 403	-	-	106 403

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

Таблица 52.12
тыс.руб

Но мер	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	916	-	-	916
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 951	-	-	107 951
9	средства в кредитных организациях и банках-	106 221	-	-	106 221
11	долговая задолженность	1 730	-	-	1 730
16	Прочие активы	396	-	-	396
17	Итого активов	109 283	-	-	109 283
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в	240	-	-	240
25	кредиторская задолженность	240	-	-	240
27	Прочие обязательства	514	-	-	514
28	Итого обязательств	754	-	-	754
29	Чистая балансовая позиция	108 509	-	-	108 509

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

Таблица 52.13
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	397	-	-	-	-	-	-	-	397
40	прочая кредиторская задолженность	397	-	-	-	-	-	-	-	397
42	Итого обязательства	397	-	-	-	-	-	-	-	397

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

Таблица 52.13
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	240	-	-	-	-	-	-	-	240
40	прочая кредиторская задолженность	240	-	-	-	-	-	-	-	240
42	Итого обязательства	240	-	-	-	-	-	-	-	240

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

Таблица 52.14
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	358	-	-	358
2	денежные средства на расчетных счетах	358	-	-	358
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 591	-	-	105 591
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по	105 591	-	-	105 591
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 250	-	-	1 250
Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
65	дебиторская задолженность клиентов	700	-	-	700
69	прочая дебиторская	550	-	-	550
71	Итого активов	107 199	-	-	107 199
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	397	-	-	397
11	прочая кредиторская	397	-	-	397
11	Итого обязательств	397	-	-	397
11	Итого разрыв ликвидности	106 802	-	-	106 802

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

Но ме	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	916	-	-	916
2	денежные средства на расчетных счетах	916	-	-	916
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106 221	-	-	106 221
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	106 221	-	-	106 221
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 730	-	-	1 730
65	дебиторская задолженность клиентов	700	-	-	700
69	прочая дебиторская	1 030	-	-	1 030
71	Итого активов	108 867	-	-	108 867
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	240	-	-	240
11	прочая кредиторская	240	-	-	240
11	Итого обязательств	240	-	-	240
11	Итого разрыв в ликвидности	108 627	-	-	108 627

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

Таблица 52.15
тыс.руб

Но ме	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	358	-	-	-	358
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106 841	-	-	-	106 841
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	105 591	-	-	-	105 591
11	дебиторская задолженность	1 250	-	-	-	1 250
15.1	Прочие активы	266	-	-	-	266
16	Итого активов	107 485	-	-	-	107 485
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	397	-	-	-	397
24	кредиторская задолженность	397	-	-	-	397
25.1	Прочие обязательства	666	-	-	-	666
28	Итого обязательств	1 063	-	-	-	1 063
29	Чистая балансовая позиция	106 403	-	-	-	106 403

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

Таблица 52.15
тыс.руб

Но ме	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	916	-	-	-	916
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 951	-	-	-	107 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	106 221	-	-	-	106 221
11	дебиторская задолженность	1 730	-	-	-	1 730
15.1	Прочие активы	396	-	-	-	396
16	Итого активов	109 283	-	-	-	109 283
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	240	-	-	-	240
24	кредиторская задолженность	240	-	-	-	240
25.1	Прочие обязательства	514	-	-	-	514
26	Итого обязательств	754	-	-	-	754
27	Чистая балансовая позиция	108 509	-	-	-	108 509

Примечание 66. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 66.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых аналогов	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	358	105 591	1 250	107 199	107 199
2	денежные средства, в том числе:	358	-	-	358	358
5	денежные средства на расчетных счетах	358	-	-	358	358
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	105 591	1 250	106 841	106 841
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	105 591	-	105 591	105 591
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	105 591	-	105 591	105 591
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 250	1 250	1 250
31	дебиторская задолженность	-	-	700	700	700
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	550	550	550
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	397	397	397
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	397	397	397
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	397	397	397
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	397	397	397

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные)

Таблица 66.8
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых аналогов	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	818	108 221	1 730	108 867	108 867
2	денежные средства, в том числе:	818	-	-	818	818
5	денежные средства на расчетных счетах	818	-	-	818	818
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	108 221	1 730	107 851	107 851
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	108 221	-	108 221	108 221
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	108 221	-	108 221	108 221
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 730	1 730	1 730
31	дебиторская задолженность	-	-	700	700	700
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 030	1 030	1 030
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	240	240	240
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	240	240	240
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	240	240	240
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	240	240	240

56.6 В составе финансовых активов на 31.12.2022 (31.12.2021), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2 отражены депозиты в кредитных организациях. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность анализа сопоставимых данных публикуемых в сети интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам. В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2022 (31.12.2019), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская и кредиторская задолженность, оцениваемая Обществом на основании Договорной задолженности с контрагентами.

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

Таблица 58,7

тыс.руб

Н о м е р с	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочие	-	56	366	322	322
3	Итого	-	56	366	322	322

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

Таблица 64,7

тыс.руб

Н о м е р с	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочие	-	202	396	599	599
3	Итого	-	202	396	599	599

Для оценки справедливой стоимости нематериальных активов, связанных с кредитом и микрофинансовыми организациями, компания использует модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2). По строке "Прочие" по уровню 3 некорректированная балансовая стоимость прочих активов в том числе суммы дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам 203 тысячи рублей (в 2021 году справедливая стоимость прочих активов, в том числе суммы дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам 334 тысячи рублей).

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Но ме р стр ок и	Наименование показателя	мате ринс кое пред прия тие	Доче рные пред прия тия	Совме стно контро лируе мое предп	Ассо циир ован ные пред прия	Ключевой управленчески й персонал	Комп ании под общим контр	Про чие связ анные стор	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 203	-	-	3 203

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Но ме р стр ок и	Наименование показателя	мате ринс кое пред прия тие	Доче рные пред прия тия	Совме стно контро лируе мое предп	Ассо циир ован ные пред прия	Ключевой управленчески й персонал	Комп ании под общим контр	Про чие связ анные стор	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 195	-	-	3 195

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 203	3 195

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

Корректирующие события после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Прошито и пронумеровано
48 (сорок восемь) лист об
АО «Гориславцев. Аудит»
Т.В. Колесникова

