

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участнику общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания ЛэндПрофит»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ЛэндПрофит» (ОГРН 1137746598747), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая краткое изложение принципов учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ЛэндПрофит» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности за 2022 год и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (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, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические 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 финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами (Примечание № 41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности).

Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Потоки поступления выручки от оказания услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в основном представляют собой вознаграждение, причитающееся управляющей организации по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами. Размер вознаграждения за оказание услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами устанавливается правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами и зависит от среднегодовой стоимости чистых активов. Обязанность по определению стоимости чистых активов возложена на управляющую организацию.

Наши аудиторские процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у Общества прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами. Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в Примечании 28 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности: на текущий момент рассматривается в первой инстанции судебное разбирательство по исковому требованию, предъявленному обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ЛэндПрофит» со стороны общества с ограниченной ответственностью «Сити Ресторантс» по вопросу взыскания убытков в виде упущенной выгоды за использование нежилого помещения вследствие временного простоя при расторжении договора аренды № М-НА-29-08/15 от 14.08.2015 г.

Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания ЛэндПрофит» создан резерв по судебному разбирательству в размере 24 000 тыс. руб., который будет использован до конца 2023 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление (члены совета директоров), несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- 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;

- 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;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- 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;

- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление (с членами совета директоров), доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Генеральный директор
ЗАО «Аудит-Гарантия-М»
ОРНЗ 22006042018



Марина Анатольевна Барина

Руководитель аудита
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006042018

Марина Анатольевна Барина

Аудиторская организация:

закрытое акционерное общество «Аудит-Гарантия-М»
ОГРН 1027739696698
123100, г. Москва, ул. Анны Северьяновой, дом 3, стр. 3
ОРНЗ 12006055078

«23» марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277592000	17865508	1137746598747	Не применимо

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

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

Почтовый адрес 127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г

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	243	64
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		182 105	180 738
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	170 287	173 230
11	дебиторская задолженность	12	11 818	7 508
17	Нематериальные активы	18	77	148
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	13	95
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	5 003	4 777
20	Отложенные налоговые активы	48	5 538	810
21	Прочие активы	20	1 591	1 471
22	Итого активов		194 571	188 102
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		778	729
30	кредиторская задолженность	26	778	729
34	Отложенные налоговые обязательства	48	3	614
35	Резервы - оценочные обязательства	28	24 000	-
36	Прочие обязательства	29	4 020	844
37	Итого обязательств		28 801	2 187
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	91 892	91 892
39	Добавочный капитал	30	138	138
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		73 740	93 885
52	Итого капитала		165 770	185 915
53	Итого капитала и обязательств		194 571	188 102

Генеральный директор
(должность руководителя)

1 марта 2023 г.



Чувилин Алексей Николаевич
(инициалы, фамилия)

М.А. Баранова

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45277592000	17865508	1137746598747	Не применимо

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		19 173	7 001
4	процентные доходы	34	16 973	5 863
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 004)	3 881
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	3 204	(2 743)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	93 274	115 145
16	Расходы на персонал	42	(13 481)	(33 182)
17	Прямые операционные расходы	43	(4 272)	(912)
20	Общие и административные расходы	46	(43 589)	(11 740)
22	Прочие доходы	47	-	8
23	Прочие расходы	47	-	(949)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		51 103	75 370
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(11 097)	(15 219)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(16 437)	(15 047)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	5 340	(172)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		40 006	60 151
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		40 006	60 151

Генеральный директор
(должность руководителя)

1 марта 2023 г.



(подпись)

Чувиллин Алексей
(инициалы, фамилия)

М.А. Барина

М.А. Барина

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКТО		по ОКПО	Код некредитной финансовой организации
45277592000		17865508	1137746598747
			Не применимо

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

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

Почтовый адрес 127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв по долговым инструментам, оцениваемым 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 по основным средствам и нематериальным активам	Резерв по финансовым обязательствам, учитываемым по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанно с изменением кредитного риска	Резерв по обязательствам (активам) по вознаграждениям работникам по окончании трудового и деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв по хеджированию 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.		91	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57	149
4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		91	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57	149
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60	60
																151	151



М.А. Барина

11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	4 9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23 900)	(23 900)
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		91 892	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 885	185 915
15	Остаток на 01.01.2022 г.		91 892	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 885	185 915
18	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		91 892	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 885	185 915
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 006	40 006
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	4 9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60 151)	(60 151)
29	Остаток на 31.12.2022 г. в том числе:		91 892	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73 740	165 770

Генеральный директор
(должность руководителя)

1 марта 2023 г.

Чувилин Алексей Николаевич
(инициалы, фамилия)



М.А. Барина

М.А. Барина

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277592000	17865508	1137746598747	Не применимо

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания ЛэндПрофит"
ООО "УК ЛэндПрофит"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		92 657	118 903
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(22 887)	(14 599)
5	Проценты полученные		17 615	4 326
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(10 557)	(34 397)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 366)	(676)
11	Уплаченный налог на прибыль		(16 663)	(18 910)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		30	(11)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		55 830	54 636
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	10
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	10
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(60 151)	(23 900)
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		2 200	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(57 951)	(23 900)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 121)	30 746
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	171 564	140 818
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	169 443	171 564

Генеральный директор
(должность руководителя)

1 марта 2023 г.



(подпись)

Чувиллин Алексей
(инициалы, фамилия)

М.А. Барышова

М.А. Барышова

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	21-000-1-00973
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.04.2014 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)	ПАО АФК "Система"
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	125009 Москва ул. Моховая 13, стр.1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
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	127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1А, помещ. III, этаж 2, ком. 2Г
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	3
15	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Иванов

И. А. Есринцева

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.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказывают и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Так, в течение 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и отдельных секторов экономики. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильность курса рубля по отношению к доллару США и евро. Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализации инвестиционных проектов и стоимости. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

М.А. Барина

М.А. Барина

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание	
			4	
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	ООО «УК ЛэндПрофит» зарегистрирована на территории Российской Федерации, и ведет бухгалтерский учет в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 No 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, депозитариев торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» с учетом требований иных отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ), международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).	
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность основана на учетных данных некредитной финансовой организации Общества, сформированных по отраслевым стандартам бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций.	
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо	

М.А. Егорина

М.А. Егорина

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не классифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.

Подпись

М. А. Баранова

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
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) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
		Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 года N 65н "О введении Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 17 "Договоры страхования". Срок начала обязательного применения МСФО (IFRS) 17 определен в пункте C1 МСФО (IFRS) 17: "Организация должна применять МСФО (IFRS) 17 в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты". МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования" с учетом поправок 2020 года. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации по договорам страхования, относящимся к сфере применения настоящего стандарта. Организация должна применять МСФО (IFRS) 17: (a) к выпущенным ею договорам страхования, включая договоры перестрахования; (b) к удерживаемым ею договорам перестрахования; (c) к выпущенным ею инвестиционным договорам с условиями дискреционного участия при условии, что организация также выпускает договоры страхования. Деятельность Общества не соответствует сфере применения МСФО (IFRS) 17. Данное МСФО влияния на деятельность Общества не оказывает. Применению не подлежит.

Иванов

М. А. Боринская

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, сроком менее 90 календарных дней; МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости); денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах); депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, сроком более 90 календарных дней. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

Александр

М.А. БОРЧЕНОВА

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в отчетном периоде Общество не осуществляло.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовых обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.

М.А. Баринцова

М.А. Баринцова

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
17	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, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. " 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. " 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 г. " 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями»".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

Барина

М.А. Барина

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает десять тысяч рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных Общество руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Оценка ликвидационной стоимости для всех групп основных средств, определяется как сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: -Здания и сооружения – 10-40 лет; -Транспортные средства – 7-10 лет. -Мебель – 5-7 лет; -Офисное оборудование – 1,5-6 лет; -Прочий инвентарь – 3-7 лет. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	НМА не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Обществом; существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Общество имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К Нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права) и т.п.

В.В.В.

М.А. Боринцова

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации) или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, составляет сорок тысяч рублей. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы амортизируются в Обществе с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА. В отчетном периоде Общество собственными силами создание НМА не производило.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам в частности относятся: -оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); -оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие). Общество признает обязательство по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Отражение обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо

Баринцева

М.А. Баринцева

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015 №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существующими, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Общество признает следующие виды резервов: - резерв по судебным искам; - резерв по налоговым спорам (искам).
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	финансовая аренда у Общества отсутствует
39.1	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредитной задолженности	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды. Договоры заключены на срок не более 12 месяцев и не содержат опцион на покупку базового актива и продление аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредитной задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

Иванов

М.А. Баринска

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

М.А. Боринсва

М.А. Боринсва

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	243	-	243	64	-	64
6	Итого	243	-	243	64	-	64

По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в трех кредитных организациях). Средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года и 31.12.2021 года отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	243	64
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	169 200	171 500
5	Итого	169 443	171 564

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 управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	64	-	-	64
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64	-	-	64
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 010 477	-	-	2 010 477
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 010 477	-	-	2 010 477
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 010 298)	-	-	(2 010 298)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 010 298)	-	-	(2 010 298)

Александр

М.А. Боргинсва

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	243	-	-	243
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	243	-	-	243

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 управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	43 918	-	-	43 918
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 918	-	-	43 918
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	769 198	-	-	769 198
Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	769 198	-	-	769 198
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(813 052)	-	-	(813 052)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(813 052)	-	-	(813 052)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	64	-	-	64
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64	-	-	64

В.В.В.В.

И.А.Евдокимова

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

Таблица 5.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	461	-	-	461
2	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	461	-	-	461
11		(461)	-	-	(461)
12		(461)	-	-	(461)

Иванов

И. А. Горюнова

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		На 31.12.2022 г.				На 31.12.2021 г.		
		Наименование показателя	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
		Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
2			170 287	-	170 287	173 230	-	173 230
13		Итого	170 287	-	170 287	173 230	-	173 230

По состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствуют.

Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Таблица 10.2 тыс.руб													
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки об обратном репозитиве кредитными организациями и организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	173 230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173 230

Иванов

М.А. Боринцева

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки об отчуждении репозитивных кредитных инструментов, организованных клиринговыми банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	173 230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173 230
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	1 839 848	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 839 848
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 839 848	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 839 848
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(1 842 790)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 842 790)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(1 842 790)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 842 790)

Левин

М. А. Баранова

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обмена репозитивными инструментами организаций и банков-нерезидентов	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	170 287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 287
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	170 287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 287

Подпись

М. А. Егорина

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

Таблица 10.2
тыс.руб

Таблица 10.2													
Тыс.руб													
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитивного кредитования ценных бумаг и других финансовых активов	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	97 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 092
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	97 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 092
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	666 363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	666 363
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	666 363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	666 363
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(590 226)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(590 226)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(590 226)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(590 226)

М. А. Боринская

М. А. Боринская

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки об отчуждении репозитивных кредитных инструментов	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
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	173 230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173 230
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	173 230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173 230

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

Таблица 10.4				
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок
1	2	3	4	5
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 5,73 до 20,8	от 1 до 81	от 3,3 до 7,58
				от 11 до 83

В.В.В.В.

М.А.Борисова

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	3 204	3 204	-
8	Итого	-	-	-	3 204	3 204	-

По строке "Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости" по состоянию на 31.12.2021 отражена полная балансовая стоимость дебиторской задолженности, приобретенной по договору уступки прав требования, по состоянию на 31.12.2022 данная дебиторская задолженность была реализована по договору цессии.

Информация о кредитном качестве займов выданных и прочих размещенных средств раскрывается в таблице 52.5 примечания 52 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

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 предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(3 204)	-	(3 204)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(3 204)	-	(3 204)

В.В.В.В.

М.А. Горинская

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 предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	4 109	-	4 109
7		-	-	-	-	-	4 109	-	4 109
16	Списание финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(905)	-	(905)
17		-	-	-	-	-	(905)	-	(905)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204
37		-	-	-	-	-	3 204	-	3 204

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

Таблица 11.3
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 предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204

Иванов

М. А. Егоринцева

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(3 204)	-	(3 204)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(3 204)	-	(3 204)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам (сравнительные данные)

Таблица 11.3
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 предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 204	-	3 204

М.А. Баранова

М.А. Баранова

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 кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	8 125	-	8 125	7 508	-	7 508
6	Прочая дебиторская задолженность	3 694	-	3 694	-	-	-
7	Итого	11 818	-	11 818	7 508	-	7 508

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 8 125 тысяч рублей и обеспечительным платежом в размере 3 694 тысячи рублей, перечисленного в обеспечение обязательств по деятельности паевого инвестиционного фонда. По состоянию на 31.12.2021, дебиторская задолженность в размере 7 508 тысяч рублей представлена задолженностью клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует.

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности раскрывается в таблице 52.6 примечания 52 настоящего приложения.

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

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, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 508	-	-	-	-	7 508
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 508	-	-	-	-	7 508
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	95 474	-	-	-	6 776	102 250

М.А. Егоринцева

М.А. Егоринцева

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	6 776	6 776
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	95 474	-	-	-	-	95 474
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(94 857)	-	-	-	(3 082)	(97 940)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(3 082)	(3 082)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(94 857)	-	-	-	-	(94 857)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8 125	-	-	-	3 694	11 818
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	3 694	3 694
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	8 125	-	-	-	-	8 125

М. А. Борина

М. А. Борина

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, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	11 266	-	-	-	-	11 266
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 266	-	-	-	-	11 266
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	115 145	-	-	-	280	115 425
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	280	280
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	115 145	-	-	-	-	115 145
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(118 903)	-	-	-	(280)	(119 183)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(280)	(280)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(118 903)	-	-	-	-	(118 903)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	7 508	-	-	-	-	7 508
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 508	-	-	-	-	7 508

М.А. Боринская

М.А. Боринская

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	-	-	861	861
2	Накопленная амортизация	-	-	(627)	(627)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	-	-	235	235
8	Амортизационные отчисления	-	-	(87)	(87)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021	-	-	148	148
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	-	-	861	861
15	Накопленная амортизация	-	-	(714)	(714)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	-	-	861	861
15.2	Накопленная амортизация	-	-	(714)	(714)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	-	-	148	148
21	Амортизационные отчисления	-	-	(71)	(71)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	-	-	77	77
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022	-	-	861	861
28	Накопленная амортизация	-	-	(785)	(785)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	-	-	77	77

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2022 и 2021 годах отсутствовали. Информация об оценочной справедливой стоимости основных средств и нематериальных активов раскрыто в примечании 56.

М.А. Баргннова

М.А. Баргннова

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
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	154	-	39	193
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	512	-	56	568
3	накопленная амортизация	-	(358)	-	(17)	(374)
9	Выбытие	-	(79)	-	-	(79)
10	Амортизация	-	(6)	-	(14)	(20)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	70	-	25	95
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	433	-	56	489
23	накопленная амортизация	-	(363)	-	(31)	(394)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	70	-	25	95
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	433	-	56	489
27	накопленная амортизация	-	(363)	-	(31)	(394)
34	Амортизация	-	(69)	-	(13)	(82)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-	-	12	13
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	433	-	56	489
47	накопленная амортизация	-	(433)	-	(44)	(476)

М.А. Борина

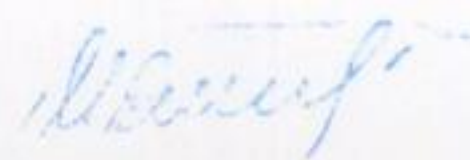
М.А. Борина

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
тыс.руб

Номер строк и	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	703	-	703		732	-	732
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-		-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	888	-	888		738	-	738
11	Итого	1 591	-	1 591		1 471	-	1 471



М. А. Баранова

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	778	729
20	Итого	778	729

В таблице 26.01 "Кредиторская задолженность" по строке "Прочая кредиторская задолженность" за 2022 год отражены расходы по консультационным услугам в размере 767 тысяч рублей и прочие расходы в размере 11 тысячи рублей, в 2021 году расходы по консультационным услугам составили 726 тысяч рублей, прочие расходы - 3 тысячи рублей.

М. А. Боринска

М. А. Боринска

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Создание резервов	-	24 000	-	-	24 000
7	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, 31.12.2022	-	24 000	-	-	24 000

Некредитная финансовая организация создала резерв по судебному риску в размере 24 000 тысячи рублей в отношении судебного иска, поданного в отношении некредитной финансовой организации ООО "Сити Ресторантс" и относящегося к вопросу о взыскании убытков в виде упущенной выгоды за использование нежилого помещения вследствие временного простоя при расторжении договора аренды нежилого помещения № М-НА-29-08/15 от 14.08.2015. Ожидается, что созданный резерв на 31.12.2022 года будет использован до конца 2023 года. По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы, т.к. для расчета использовалась вся доступная информация, в том числе полученная информация и материалы от ООО «Сити Ресторанс». По результатам проведенного анализа, содержащего факты, объяснения и доказательства, размер компенсации был определен как сумма чистого денежного потока ООО «Сити Ресторанс» за период с даты приостановления действия Договора (апрель 2020 г.) до даты окончания действия Договора плюс 6 месяцев (сентябрь 2023 г.).

М.А. Баринцева

М.А. Баринцева

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	3 095	695
3	Расчеты по социальному страхованию	597	149
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	329	-
11	Итого	4 020	844

М.А. Баринцева

М.А. Баринцева

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 91 892 тысячи рублей.

М. А. Баринсоза

М. А. Баринсоза

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 течение 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 144 306 тысяч рублей (на 31.12.2021 год - 171 106 тысяч рублей).



М. А. Баранова

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	16 973	5 863
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 448	5 863
8	прочее	525	-
15	Итого	16 973	5 863

М. А. Баринцева

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
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022	-	3 204	-	3 204
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	(3 204)	-	(3 204)

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

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2021	461	-	-	461
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(461)	3 204	-	2 743
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	-	3 204	-	3 204

Подпись

М.А. Баранова

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	93 274	115 145
48	Итого	93 274	115 145
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	93 274	115 145

М.А. Горюнова

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	11 045	27 697
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 359	5 396
5	Прочее	78	89
6	Итого	13 481	33 182

Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 11 045 тысяч рублей (за 2021 год: 27 697 тысячи рублей).

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 2 359 тысяч рублей (за 2021 год: 5 396 тысяч рублей).

М.А. Баранова

М.А. Баранова

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	4 272	912
12	Итого	4 272	912

М.А. Гарина

М.А. Гарина

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 096	1 002
2	Амортизация основных средств	82	99
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	71	87
4	Расходы по аренде	1 713	1 469
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	295	292
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	15 773	8 565
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	24 000	-
12	Транспортные расходы	-	24
13	Командировочные расходы	10	-
14	Штрафы, пени	3	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	93	67
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	335	-
17	Прочие административные расходы	119	132
18	Итого	43 589	11 740

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 1 713 тысяч рублей.

М.А. Егорина

М.А. Егорина

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	8
9	Итого	-	8

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	905
5	Прочие расходы	-	45
6	Итого	-	949

М.А. Баринцева

М.А. Баринцева

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	16 437	15 047
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(5 340)	172
4	Итого, в том числе:	11 097	15 219
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 097	15 219

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

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	51 103	75 370
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г.-%-2021 г.-%	10 221	15 074
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	876	145
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(267)	(868)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 143	1 013
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 097	15 219

На 31.12.2022 года отсутствуют потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2021 года отсутствуют потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

Королев

М.А. Баринаева

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	резерв на приемы	-	450	-	450
2	Страховые резервы	169	120	-	289
3	Прочее	641	4 159	-	4 800
4	Общая сумма отложенного налогового актива	810	4 729	-	5 538
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	810	4 729	-	5 538
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Внеоборотные активы	(19)	16	-	(3)
7	Дебиторская задолженность	(595)	595	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(614)	612	-	(3)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	196	5 340	-	5 536
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	196	5 340	-	5 536

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

Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строки	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	Страховые резервы	410	(241)	-	169
2	Прочее	-	641	-	641
3	Общая сумма отложенного налогового актива	410	400	-	810
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	410	400	-	810
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Внеоборотные активы	(39)	20	-	(19)

М.А. Борина

М.А. Борина

Номер строки	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
6	Дебиторская задолженность	-	(595)	-	(595)
7	Прочее	(4)	4	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(42)	(572)	-	(614)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	367	(172)	-	196
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	367	(172)	-	196

М.А. Баринцева

М.А. Баринцева

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	60 151	-	23 900	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(60 151)	-	(23 900)	-

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2022 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 73 740 тысяч рублей (за 2021 год - 93 885 тысяч рублей).

Подпись

И.А. Горюнова

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

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	170 287	-	-	-	-	170 287
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	170 287	-	-	-	-	170 287
49	Итого	170 287	-	-	-	-	170 287

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

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	173 230	-	-	-	-	173 230
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	173 230	-	-	-	-	173 230
49	Итого	173 230	-	-	-	-	173 230

Баринцова

М.А. Баринцова

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.5
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 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
17	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	3 204	-	-	3 204
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	3 204	-	-	3 204
33	Итого	-	-	3 204	-	-	3 204

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

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	11 818	-	-	-	-	11 818
8	дебиторская задолженность клиентов	8 125	-	-	-	-	8 125
12	прочая дебиторская задолженность	3 694	-	-	-	-	3 694
25	Итого	11 818	-	-	-	-	11 818

М.А. Баринцева

М.А. Баринцева

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

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания. в том числе:	7 508	-	-	-	-	7 508
8	Дебиторская задолженность клиентов	7 508	-	-	-	-	7 508
25	Итого	7 508	-	-	-	-	7 508

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

Таблица 52.8
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	243	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	243	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	170 287	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	170 287	-	-	-	-

Баринцова

М.А. Баринцова

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

Таблица 52.8
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	64	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	64	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	173 230	-	-	-	-
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	173 230	-	-	-	-

Таблица на 31.12.2022 (на 31.12.2021) составлена на основании данных Аналитического 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

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	11 818
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	8 125
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	3 694

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

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	7 508
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	7 508

В таблице 52.09 по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отражены суммы дебиторской задолженности, по которым отсутствует кредитный рейтинг. Информация по дебиторской задолженности раскрыта в примечании 12.

М.А. Баранова

М.А. Баранова

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

Таблица 52.11

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3 204
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	3 204

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	243	-	-	243
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	182 105	-	-	182 105
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	170 287	-	-	170 287
11	дебиторская задолженность	11 818	-	-	11 818
16	Прочие активы	1 591	-	-	1 591
17	Итого активов	183 939	-	-	183 939
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	778	-	-	778
25	кредиторская задолженность	778	-	-	778
27	Прочие обязательства	4 020	-	-	4 020
28	Итого обязательств	4 798	-	-	4 798
29	Чистая балансовая позиция	179 141	-	-	179 141

М.А. Баранова

М.А. Баранова

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

Таблица 52.12
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	64	-	-	64
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180 738	-	-	180 738
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	173 230	-	-	173 230
11	дебиторская задолженность	7 508	-	-	7 508
16	Прочие активы	1 471	-	-	1 471
17	Итого активов	182 272	-	-	182 272
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	729	-	-	729
25	кредиторская задолженность	729	-	-	729
27	Прочие обязательства	844	-	-	844
28	Итого обязательств	1 573	-	-	1 573
29	Чистая балансовая позиция	180 699	-	-	180 699

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:	778	-	-	-	-	-	-	-	778
40	прочая кредиторская задолженность	778	-	-	-	-	-	-	-	778
42	Итого обязательств	778	-	-	-	-	-	-	-	778

М. А. Барина

М. А. Барина

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:	729	-	-	-	-	-	-	-	729
40	прочая кредиторская задолженность	729	-	-	-	-	-	-	-	729
42	Итого обязательств	729	-	-	-	-	-	-	-	729

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

Таблица 52.14
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	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:	243	-	-	243
2	денежные средства на расчетных счетах	243	-	-	243
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	170 287	-	-	170 287
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	170 287	-	-	170 287
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8 125	3 694	-	11 818
65	дебиторская задолженность клиентов	8 125	-	-	8 125
69	прочая дебиторская задолженность	-	3 694	-	3 694
71	Итого активов	178 654	3 694	-	182 348
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	778	-	-	778
111	прочая кредиторская задолженность	778	-	-	778

М.А. Боричева

М.А. Боричева

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
113	Итого обязательств	778	-	-	778
114	Итого разрыв ликвидности	177 876	3 694	-	181 570

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

Таблица 52.14
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	64	-	-	64
2	денежные средства на расчетных счетах	64	-	-	64
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	173 230	-	-	173 230
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	173 230	-	-	173 230
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 508	-	-	7 508
65	Дебиторская задолженность клиентов	7 508	-	-	7 508
71	Итого активов	180 802	-	-	180 802
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	729	-	-	729
111	прочая кредиторская задолженность	729	-	-	729
113	Итого обязательств	729	-	-	729
114	Итого разрыв ликвидности	180 073	-	-	180 073

Подпись

М.А. Горичева

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

Таблица 52.15
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	243	-	-	-	243
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	182 105	-	-	-	182 105
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	170 287	-	-	-	170 287
11	дебиторская задолженность	11 818	-	-	-	11 818
15.1	Прочие активы	1 591	-	-	-	1 591
16	Итого активов	183 939	-	-	-	183 939
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	778	-	-	-	778
24	кредиторская задолженность	778	-	-	-	778
25.1	Прочие обязательства	4 020	-	-	-	4 020
28	Итого обязательств	4 798	-	-	-	4 798
29	Чистая балансовая позиция	179 141	-	-	-	179 141

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

Таблица 52.15
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	64	-	-	-	64
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180 738	-	-	-	180 738
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	173 230	-	-	-	173 230
11	дебиторская задолженность	7 508	-	-	-	7 508
15.1	Прочие активы	1 471	-	-	-	1 471
16	Итого активов	182 272	-	-	-	182 272

М.А. Боричова

М.А. Боричова

Раздел II. Обязательства						
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	729	-	-	-	729
24	кредиторская задолженность	729	-	-	-	729
25.1	Прочие обязательства	844	-	-	-	844
26	Итого обязательств	1 573	-	-	-	1 573
27	Чистая балансовая позиция	180 699	-	-	-	180 699

М.А. Баринцева

М.А. Баринцева

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	243	170 287	11 818	182 348	182 348	
2	денежные средства, в том числе:	243	-	-	243	243	
5	денежные средства на расчетных счетах	243	-	-	243	243	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	170 287	11 818	182 105	182 105	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	170 287	-	170 287	170 287	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	170 287	-	170 287	170 287	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	11 818	11 818	11 818	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	8 125	8 125	8 125	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	3 694	3 694	3 694	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	778	778	778	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	778	778	778	

Handwritten signature

М.А. БОРЗНОВА

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	778	778	778
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	778	778	778

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

Таблица 56.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	64	173 230	7 508	180 802	180 802
2	денежные средства, в том числе:	64	-	-	64	64
5	денежные средства на расчетных счетах	64	-	-	64	64
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	173 230	7 508	180 738	180 738
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	173 230	-	173 230	173 230
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	173 230	-	173 230	173 230

В.В.В.В.

М.А. Барина

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	7 508	7 508	7 508
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	7 508	7 508	7 508
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	729	729	729
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	729	729	729
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	729	729	729
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	729	729	729

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 56.7
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	90	1 591	1 681	1 681
3	Итого	-	90	1 591	1 681	1 681

Менеджер

И. А. Баранов

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 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	243	1 471	1 713	1 713
3	Итого	-	243	1 471	1 713	1 713

Тыс.руб

М.А. Баричева

М.А. Баричева

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2022 г.

Таблица 58.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	142	-	142
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	128 846	-	128 846
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	128 846	-	128 846
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	260	-	260
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	468	-	468
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	468	-	468
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	2 730	-	-	2 730

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	20	-	20
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	133 277	-	133 277
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	133 277	-	133 277
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	227	-	227
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	418	-	418
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	418	-	418
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	559	-	-	559

В 2022 и 2021 гг. в ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с компаниями под общим контролем и ключевым управленческим персоналом. Операции с компаниями под общим контролем, в течение указанного периода времени, включали расходы по арендным платежам, расходы на услуги связи, консультационные услуги в части бюджетирования, управления денежными потоками и управления персоналом, а также размещение денежных средств на расчетном и депозитных счетах. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам. Суммы доходов и расходов по данным операциям отражены в примечании 58.2. Операции с ключевым персоналом включали выплату заработной платы.

М. А. Боричева

М. А. Боричева

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Но ме р стр оки	Наименование показателя	Матер инско е пред прият ие	Доче рние пред прият ия	Совме стно контро лируе мое предпр иятия	Ассо циир ованн ые пред прият ия	Ключ евой управ ленче ский персо нал	Комп ании под общим контр олам	Про чие связ анн ые стор оны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	13 357	-	13 357
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	13 357	-	13 357
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	6 266	-	-	6 266
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	34	-	34
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	9 644	-	9 644

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Но ме р стр оки	Наименование показателя	Матер инско е пред прият ие	Доче рние пред прият ия	Совме стно контро лируе мое предпр иятия	Ассо циир ованн ые пред прият ия	Ключ евой управ ленче ский персо нал	Комп ании под общим контр олам	Про чие связ анн ые стор оны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	2 949	-	2 949
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	2 949	-	2 949
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	25 884	-	-	25 884
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	6 499	-	6 499

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	6 266	25 884

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции в 2022 году и в 2021 году включали выплату заработной платы и страховых взносов.

М.А. Баранова

М.А. Баранова

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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.

Генеральный директор
(должность руководителя)

1 марта 2023 г.



Чувилін Алексей Николаевич
(инициалы, фамилия)

Handwritten signature

М. А. Егорина

Примечание 68. События после окончания периода

В течение 2023 года были получены сведения о выполнении обязательств по договору, в том числе о получении денежных средств от контрагента. В связи с этим в отчете о финансовом положении за 2023 год отражены обязательства, которые были признаны в отчете о финансовом положении за 2022 год, но не были выполнены в течение 2023 года. В связи с этим в отчете о финансовом положении за 2023 год отражены обязательства, которые были признаны в отчете о финансовом положении за 2022 год, но не были выполнены в течение 2023 года. В связи с этим в отчете о финансовом положении за 2023 год отражены обязательства, которые были признаны в отчете о финансовом положении за 2022 год, но не были выполнены в течение 2023 года.

Генеральный директор
Иванов И.И.

1 апреля 2023 г.



ВСЕГО прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью « <u>71</u> » _____ лист <u>Семедом Овчин</u> <u>И.И.Иванов</u>
--

Иванов И.И.
Генеральный директор