

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	НП

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ"
ООО "УК "БАЙКАЛ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	552 581,05	666 688,16
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		54 323 745,7	54 746 064,37
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	53 823 745,7	52 007 735,89
11	дебиторская задолженность	12	500 000	2 738 328,48
17	Нематериальные активы	18	467 072,5	537 133,38
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 022 110,48	6 843 307,38
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	46 132,58	46 132,58
20	Отложенные налоговые активы	48	213 431,02	247 105,38
21	Прочие активы	20	1 881 992,21	2 049 344,44
22	Итого активов		63 507 065,54	65 135 775,69
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 970 677,12	7 351 203,15
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 723 642,45	6 820 954,52
30	кредиторская задолженность	26	247 034,67	530 248,63
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	422 679,75	422 679,75
36	Прочие обязательства	29	632 439,53	258 219,06
37	Итого обязательств		7 025 796,4	8 032 101,96
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000 000	20 000 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		36 481 269,14	37 103 673,73
52	Итого капитала		56 481 269,14	57 103 673,73
53	Итого капитала и обязательств		63 507 065,54	65 135 775,69

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Прокофьев Андрей Анатольевич
(инициалы, фамилия)

25 апреля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	НП

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

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	666 688,16	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		54 746 064,37	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	52 007 735,89	
11	дебиторская задолженность	12	2 738 328,48	
17	Нематериальные активы	18	537 133,38	39 465,52
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 843 307,38	
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	46 132,58	
20	Отложенные налоговые активы	48	247 105,38	
21	Прочие активы	20	2 049 344,44	
22	Итого активов		65 135 775,69	
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 351 203,15	
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 820 954,52	
30	кредиторская задолженность	26	530 248,63	
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	422 679,75	
36	Прочие обязательства	29	258 219,06	
37	Итого обязательств		8 032 101,96	
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000 000	
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		37 103 673,73	
52	Итого капитала		57 103 673,73	
53	Итого капитала и обязательств		65 135 775,69	

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Прокофьев Андрей Анатольевич
(инициалы, фамилия)

25 апреля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	НП

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ"
ООО "УК "БАЙКАЛ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		553 645,54	364 700
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		-318 229,3
4	процентные доходы	34	674 313,65	682 929,3
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	-120 668,11	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5 700 000	7 982 221,49
16	Расходы на персонал	42	-3 405 706,13	-2 479 408,45
17	Прямые операционные расходы	43	-26 548,94	-132 670
18	Процентные расходы	44	-146 555,93	-147 788,57
20	Общие и административные расходы	46	-3 263 564,77	-2 841 684,57
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-588 730,23	2 745 369,9
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-33 674,36	-455 062,53
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		-571 538
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-33 674,36	116 475,47
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-622 404,59	2 290 307,37
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-622 404,59	2 290 307,37

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Прокофьев Андрей
Анатольевич
(инициалы, фамилия)

25 апреля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	НП

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
За 1 квартал 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ"
ООО "УК "БАЙКАЛ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		553 645,54	364 700
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		-318 229,3
4	процентные доходы	34	674 313,65	682 929,3
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	-120 668,11	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5 700 000	7 982 221,49
16	Расходы на персонал	42	-3 405 706,13	-2 479 408,45
17	Прямые операционные расходы	43	-26 548,94	-132 670
18	Процентные расходы	44	-146 555,93	-147 788,57
20	Общие и административные расходы	46	-3 263 564,77	-2 841 684,57
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-588 730,23	2 745 369,9
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-33 674,36	-455 062,53
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		-571 538
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-33 674,36	116 475,47
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-622 404,59	2 290 307,37
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-622 404,59	2 290 307,37

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Прокофьев Андрей
Анатольевич
(инициалы, фамилия)

25 апреля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	НП

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ"
ООО "УК "БАЙКАЛ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
руб

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	17	18
4	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный	20 000 000	25 394 421,86	45 394 421,86
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 290 307,37	2 290 307,37
14.1	Остаток на 31.03.2022 г.	20 000 000	27 684 729,23	47 684 729,23
18	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный	20 000 000	37 103 673,73	57 103 673,73
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-622 404,59	-622 404,59
29	Остаток на 31.03.2023 г. в том числе:	20 000 000	36 481 269,14	56 481 269,14

Генеральный директор

Прокофьев Андрей Анатольевич

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

25 апреля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	НП

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ"
ООО "УК "БАЙКАЛ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 938 328,48	8 035 764,89
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 619 778,87	-2 143 251,26
5	Проценты полученные		658 303,84	
6	Проценты уплаченные		-181 887,06	-283 450,56
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-2 810 767,82	-1 463 262,46
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-116 043,91	-403 149,51
11	Уплаченный налог на прибыль			-775 609
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 868 154,66	2 967 042,1
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			1 326 500
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		318 600 000	
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-320 400 000	
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			414 700,6
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			-3 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-1 800 000	1 738 200,6
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 061 980,94	-960 417,44
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		387,28	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 061 593,66	-960 417,44
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		6 561	3 744 825,26
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	735 800,49	10 394 690,46

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	742 361,49	14 139 515,72

Генеральный директор

 (должность руководителя)

 (подпись)

Прокофьев Андрей
 Анатольевич

 (инициалы, фамилия)

25 апреля 2023 г.

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	21-000-1-00990
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	06.03.2015
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)	на 31.03.2023г. Мигунов Сергей Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	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	119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.2, этаж 3, пом. 1, ком. 1-8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.2, этаж 3, пом. 1, ком. 1-8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>ООО «УК «Байкал» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации. Политическая напряженность и экономическая нестабильность оказывают негативное влияние на российскую экономику. На деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера: новые пакеты санкций, объявленные в течение 2022 года США и некоторыми недружественными странами в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц, ответные меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Правовая, налоговая и финансовая системы РФ продолжают развиваться, но подвержены частым изменениям и допускают возможность различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. Всё это в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. В настоящее время длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. В связи с ростом геополитической напряженности в 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильность 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. Российский финансовый рынок старается восстановиться после потерь в связи с геополитической ситуацией и наложенными на него ограничениями. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предполагает, что сможет в ключевой момент принять адекватные меры к поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную оценку ситуации, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением от 03.02.2016г. №532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
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)	Руководство Общества использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.
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 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 реклассифицируются 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.

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
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 нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, 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	Выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, влияющие на деятельность Общества, отсутствуют.

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, 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), 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 депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов является сумма договора. 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 меньше 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	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. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента. 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.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 существование вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах №10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и №10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов и расходов.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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. Расчет амортизированной стоимости долговой ценной бумаги, оцениваемой по амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода производится в случае, если: срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 10%.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы, в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды, либо уменьшают экономические обязательства Общества согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов. Прочие активы учитываются по цене приобретения.

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 финансовые 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.
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)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
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	Не применимо
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	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

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)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общество на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения при признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.

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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по долгосрочной аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества. На дату начала аренды общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности Общества в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по привлеченной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, определенной на основании публикуемых (доступным пользователям) данных статистики Банка России по состоянию на 01.02.2022г., предоставляемой кредитными организациями нефинансовым организациям, являющимися субъектами малого и среднего предпринимательства, на срок свыше 1 года. После даты начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Проценты по обязательству по аренде отражаются ежемесячно на отчетную дату.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
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
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.			На 31.12.2022 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	742 361,49	189 780,44	552 581,05	735 800,49	69 112,33	666 688,16
6	Итого	742 361,49	189 780,44	552 581,05	735 800,49	69 112,33	666 688,16

По состоянию на 31.03.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств превышающей 742 тысячи рублей. (По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 735 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	552 581,05	666 688,16
4.1	Прочее	189 780,44	69 112,33
5	Итого	742 361,49	735 800,49

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
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.			На 31.12.2022 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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 823 745,7		53 823 745,7	52 007 735,89		52 007 735,89
13	Итого	53 823 745,7		53 823 745,7	52 007 735,89		52 007 735,89

По состоянию на 31.03.2023 года у некредитной финансовой организации средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлены депозитами оцениваемыми на сумму превышающую 53 823 тысячи рублей. (По состоянию на 31.12.2022 года - расчеты по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами с общей суммой денежных средств, превышающей 52 007 тысяч рублей).

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 31.03.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 5,37 до 5,37	от 7 до 7	от 5,43 до 5,43	от 14 до 14

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.			На 31.12.2022 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	500 000		500 000	2 738 328,48		2 738 328,48
7	Итого	500 000		500 000	2 738 328,48		2 738 328,48

Дебиторская задолженность клиентов на 31.03.2023г. представлена задолженностью клиентов по управлению ПИФ в сумме 500 тыс.рублей (ЗПИФ комбинированный "Фонд имущественных споров"). Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. представлена задолженностью клиентов по управлению ПИФ в сумме 2 738 тыс.рублей.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Итого
1	2	3	4	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	590 000	115 660	705 660
2	Накопленная амортизация	-550 666,48	-115 528	-666 194,48
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	39 333,52	132	39 465,52
8	Амортизационные отчисления	-29 499,99	-108	-29 607,99
13	Балансовая стоимость на 31.03.2022	9 833,53	24	9 857,53
14	Стоимость (или оценка), на 31.03.2022	590 000	115 660	705 660
15	Накопленная амортизация	-580 166,47	-115 636	-695 802,47
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2023	1 159 050	115 660	1 274 710
15.2	Накопленная амортизация	-621 916,62	-115 660	-737 576,62
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2023	537 133,38		537 133,38
21	Амортизационные отчисления	-70 060,88		-70 060,88
26	Балансовая стоимость, на 31.03.2023	467 072,5		467 072,5
27	Стоимость (или оценка), на 31.03.2023	1 159 050	115 660	1 274 710
28	Накопленная амортизация	-691 977,5	-115 660	-807 637,5
29	Балансовая стоимость, на 31.03.2023	467 072,5		467 072,5

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 1 квартале 2023 года отсутствовали.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	7	8	9	10	12
5	Поступление	9 854 362,68				9 854 362,68
10	Амортизация	-3 011 055,3				-3 011 055,3
21	Балансовая стоимость на 31.03.2022 г., в том числе:	6 843 307,38				6 843 307,38
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 854 362,68				9 854 362,68
23	накопленная амортизация	-3 011 055,3				-3 011 055,3
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	6 843 307,38				6 843 307,38
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 854 362,68				9 854 362,68
27	накопленная амортизация	-3 011 055,3				-3 011 055,3
34	Амортизация	-821 196,9				-821 196,9
45	Балансовая стоимость на 31.03.2023 г., в том числе:	6 022 110,48				6 022 110,48
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 854 362,68				9 854 362,68
47	накопленная амортизация	-3 832 252,2				-3 832 252,2

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.			На 31.12.2022 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	13 200		13 200	6 000		6 000
3	Расчеты по социальному страхованию	0,02		0,02	0,02		0,02
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	343		343			
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 866 734,17		1 866 734,17	2 008 028,42		2 008 028,42
6	Запасы	1 715,02		1 715,02	35 316		35 316
11	Итого	1 881 992,21		1 881 992,21	2 049 344,44		2 049 344,44

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	5 723 642,45	6 820 954,52
15	Итого	5 723 642,45	6 820 954,52

Балансовая стоимость соответствующего актива в форме права пользования по договору аренды офисной недвижимости, представлена в Таблице 19.1 в составе основных средств, а также в таблице 47.1.2. Задержка арендных платежей или просроченная задолженность по арендным платежам, у Общества отсутствует.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	144 237,61	121 048,63
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		199 200
19	Прочая кредиторская задолженность	102 797,06	210 000
20	Итого	247 034,67	530 248,63

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	10 914,45	
3	Расчеты по социальному страхованию	206 188,55	37 510,1
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	364 973,2	220 708,63
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,33	0,33
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	50 363	
11	Итого	632 439,53	258 219,06

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.

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 1 квартала 2023 года и 2022 году 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 31.03. 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 52 546 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 51 114 тысяч рублей).

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 квартал 2022 г.

Таблица 33.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-318 229,3	-318 229,3
3	Итого	-318 229,3	-318 229,3

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 квартал 2023 г.

Таблица 33.1
руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 квартал 2022 г.

Таблица 33.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	4	7

1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-318 229,3	-318 229,3
3	Итого	-318 229,3	-318 229,3

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	674 313,65	682 929,3
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		682 929,3
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	674 313,65	
15	Итого	674 313,65	682 929,3

Процентные доходы

Таблица 34.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	674 313,65	682 929,3
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		682 929,3
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	674 313,65	
15	Итого	674 313,65	682 929,3

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
руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	69 112,33	69 112,33
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	120 668,11	120 668,11
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.03.2023	189 780,44	189 780,44

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

Таблица 37.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022	808,94	808,94
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.03.2022	808,94	808,94

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	5 700 000	7 982 221,49
48	Итого	5 700 000	7 982 221,49
56	Всего	5 700 000	7 982 221,49

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	5 700 000	7 982 221,49
48	Итого	5 700 000	7 982 221,49
56	Всего	5 700 000	7 982 221,49

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 714 393,64	2 143 929,91
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	469 394,65	335 478,54
5	Прочее	221 917,84	
6	Итого	3 405 706,13	2 479 408,45

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 714 393,64	2 143 929,91
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	469 394,65	335 478,54
5	Прочее	221 917,84	
6	Итого	3 405 706,13	2 479 408,45

Расходы по оплате труда за 1 кв 2023 год включают расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в размере 2 714 тысяч рублей, налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 кв 2023 год включают установленные законодательством РФ налоги и страховые взносы в размере 469 тысяч рублей, прочее - расходы на ДМС сотрудников 223 тысячи рублей.

(Расходы по оплате труда за 1 кв. 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 2 144 тысячи рублей, налоги и отчисления по заработной плате в размере 335 тысяч рублей).

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям (За последний квартал)

Таблица 42.2
руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	26 548,94	132 670
12	Итого	26 548,94	132 670

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	26 548,94	132 670
12	Итого	26 548,94	132 670

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	146 555,93	147 788,57
7	Итого	146 555,93	147 788,57

Процентные расходы

Таблица 44.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	146 555,93	147 788,57
7	Итого	146 555,93	147 788,57

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	519 724,47	198 474,93
2	Амортизация основных средств	821 196,9	621 934
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	70 060,88	29 607,99
4	Расходы по аренде		386 490,66
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами		165 638,86
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		128 000
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 468 200	1 098 600
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	70 040,34	21 485
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		183,33
17	Прочие административные расходы	314 342,18	191 269,8
18	Итого	3 263 564,77	2 841 684,57

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	519 724,47	198 474,93
2	Амортизация основных средств	821 196,9	621 934
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	70 060,88	29 607,99
4	Расходы по аренде		386 490,66
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами		165 638,86
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		128 000
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 468 200	1 098 600
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	70 040,34	21 485
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		183,33
17	Прочие административные расходы	314 342,18	191 269,8
18	Итого	3 263 564,77	2 841 684,57

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.03.2023 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает договоры аренды офисного помещения сроком на 36 месяцев. С учетом сложившейся практики заключения договоров аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, действующий договор аренды с 01.02.2022 г. классифицирован как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и установлен до 31.01.2025 г.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	6 219 тыс. рублей. При пересмотре срока аренды соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют	
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Фактическая стоимость активов в форме права пользования и обязательства по аренде не пересматривалась.	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики Общества. Применяется процентная ставка определенная на основании публикуемых (доступным пользователям) данных статистики Банка России, предоставляемой кредитными организациями нефинансовым организациям, являющимися субъектами малого и среднего предпринимательства.	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	В качестве упрощения практического характера Общество по всем видам арендуемых активов не отделяет компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой, а вместо этого учитывает каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, в качестве одного компонента аренды.	

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

Таблица 47.1.2

руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 022 110,48	6 843 307,38
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 723 642,45	6 820 954,52

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

Таблица 47.1.3

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	181 887,06	283 450,56
2	проценты уплаченные	181 887,06	283 450,56
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 061 980,94	960 417,44
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 061 980,94	960 417,44
7	Итого отток денежных средств	1 243 868	1 243 868

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		571 538
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	33 674,36	-116 475,47
4	Итого, в том числе:	33 674,36	455 062,53
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	33 674,36	455 062,53

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

Таблица 48.1
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		571 538
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	33 674,36	-116 475,47
4	Итого, в том числе:	33 674,36	455 062,53
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	33 674,36	455 062,53

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

Таблица 48.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-588 730,23	2 745 369,9
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	33 674,36	455 062,53

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

Таблица 48.2
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-588 730,23	2 745 369,9
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	33 674,36	455 062,53

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.03.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Аренда 635-П	139 639,17	-74 945,97		64 693,2
2	Резервы по неиспользованным отпускам и страховые взносы по ним	51 643,74	33 991,09		85 634,83
3	Прочее	55 822,47	-1 066,38		54 756,09
4	Общая сумма отложенного налогового актива	247 105,38	-42 021,26		205 084,12
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				8 346,9
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	247 105,38	-42 021,26		213 431,02
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	247 105,38	-42 021,26		213 431,02
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	247 105,38	-42 021,26		213 431,02

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

Таблица 48.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.03.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Отрицательная переоценка по ценным бумагам	1 792,2	42 536,43		44 328,63
2	Резервы по неиспользованным отпускам и страховые взносы по ним	374 593,28	73 939,04		448 532,32
3	Прочее	70,95			70,95
4	Общая сумма отложенного налогового актива	376 456,43	116 475,47		492 931,9
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	376 456,43	116 475,47		492 931,9
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Положительная переоценка по ценным бумагам	-10 790,82			-10 790,82
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-10 790,82			-10 790,82
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	365 665,61	116 475,47		482 141,08
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	365 665,61	116 475,47		482 141,08

Примечание 51. Сегментный анализ

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за 1 квартал 2023 г.

Таблица 51.2

руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за 1 квартал 2022 г.

Таблица 51.2

руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

Убыток от обесценения по отчетным сегментам (за последний квартал)

Таблица 51.3

руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

Убыток от обесценения по отчетным сегментам (за последний квартал) (сравнительные данные)

Таблица 51.3

руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	-588 730,23	2 745 369,9

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментамТаблица 51.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	-588 730,23	2 745 369,9

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментамТаблица 51.5
руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	63 507 065,54	65 135 775,69

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	7 025 796,4	8 032 101,96

Информация о степени зависимости от основных клиентов (за последний квартал)

Таблица 51.6
руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

Информация о степени зависимости от основных клиентов (за последний квартал) (сравнительные данные)

Таблица 51.6
руб

Номер строки	Наименование показателя
1	2

Географическая информация о доходах (за последний квартал)

Таблица 51.7
руб

Номер строки	Отчетный сегмент [Taxis]
1	2

Географическая информация о доходах (за последний квартал) (сравнительные данные)

Таблица 51.7
руб

Номер строки	Отчетный сегмент [Taxis]
1	2

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.03.2023 г.

Таблица 52.4
руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	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:	885,5	885,5
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	885,5	885,5
49	Итого	885,5	885,5

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
руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	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:	885,5	885,5
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	885,5	885,5
49	Итого	885,5	885,5