

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ" (ОГРН 1147746652932, 119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 2, этаж 3, пом. I, ком. 1-8), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года;
- дополнительного бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ" по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными Банком России для управляющих компаний.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Основные средства в виде актива в форме права пользования и прочие привлеченные средства в виде арендного обязательства (Примечания №19, 24 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ" определяет размер арендного обязательства и связанного с ним актива в форме права пользования путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по аренде в течение срока аренды. Оценка стоимости арендного обязательства и связанного с ним актива в форме права пользования требует от руководства субъективных суждений и допущений, в частности, при прогнозировании и дисконтировании связанных с арендными отношениями будущих денежных потоков.

В ходе аудита мы изучили подходы руководства в отношении прогнозируемого денежного потока,

срока дисконтирования и выбранной модели определения ставки дисконтирования, а также на выборочной основе изучили документы, послужившие основой для расчетов, и проверили математическую точность расчетов.

Мы также проанализировали раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информации относительно основных средств в виде активов в форме права пользования и прочих привлеченных средств в виде арендных обязательств.

Выручка от оказания услуг (Примечание №41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Потоки поступления выручки от оказания услуг представляют собой вознаграждение за оказание услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами.

Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, 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, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ" прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания выручки от оказания услуг.

Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица 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 Банком России для управляющих компаний, 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.

Единственный участник несет 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:

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью

разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем единственному участнику аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали это лицо обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Генеральный директор
ООО "АКГ "Листик и Партнеры"

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Майоров Андрей Юрьевич
ОРНЗ 21606076225

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговая группа "Листик и Партнеры"
107031, Россия, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д. 21/5, пом. II, оф. 32
ОРНЗ 11606064704

29 марта 2023 года

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 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)

тыс.руб

Номер строки	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	667	10 394
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	36 159
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	36 159
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		54 746	3 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	52 008	418
11	дебиторская задолженность	12	2 738	2 793
17	Нематериальные активы	18	537	39
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 843	-
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	46	46
20	Отложенные налоговые активы	48	247	376
21	Прочие активы	20	2 049	1 718
22	Итого активов		65 136	51 944
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 351	1 021
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 821	-
30	кредиторская задолженность	26	530	1 021
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	423	1 253
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	11
36	Прочие обязательства	29	258	2 041
37	Итого обязательств		8 032	4 326
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		37 104	27 619
52	Итого капитала		57 104	47 619
53	Итого капитала и обязательств		65 136	51 944

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Прокофьев Андрей Анатольевич
(инициалы, фамилия)

28 марта 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

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 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)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	10 394	2 557
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		36 159	11 707
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	36 159	11 707
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 212	27 519
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	418	25 435
11	дебиторская задолженность	12	2 793	2 084
17	Нематериальные активы	18	39	182
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	46	46
20	Отложенные налоговые активы	48	376	291
21	Прочие активы	20	1 718	1 501
22	Итого активов		51 944	43 803
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 021	477
30	кредиторская задолженность	26	1 021	477
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 253	244
34	Отложенные налоговые обязательства	48	11	59
36	Прочие обязательства	29	2 041	1 540
37	Итого обязательств		4 326	2 320
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		27 619	21 483
52	Итого капитала		47 619	41 483
53	Итого капитала и обязательств		51 944	43 803

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 марта 2023 г.



(подпись)

Прокофьев Андрей Анатольевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452865960	17222845	1147746652932	НП

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 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: 0420003
Годовая (квартальная)
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 788	(1 532)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-	(4 421)
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	(40)	16
4	процентные доходы	34	2 897	874
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	2 000
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	(68)	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	33 566	29 460
16	Расходы на персонал	42	(10 973)	(7 496)
17	Прямые операционные расходы	43	(822)	(358)
18	Процентные расходы	44	(698)	-
20	Общие и административные расходы	46	(11 936)	(12 279)
23	Прочие расходы	47	(13)	(60)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		11 912	7 735
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 427)	(1 599)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 308)	(1 733)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(119)	134
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		9 485	6 136
Раздел II. Прочий совокупный доход				
Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		9 485	6 136

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 марта 2023 г.



(подпись)

Прокофьев Андрей
Анатольевич
(инициалы, фамилия)

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

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 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: 0420004
Годовая (квартальная)
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
			Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв по долевым инструментам, оцененным по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв по долгам инструментов, оцененным по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв по основным средствам и нематериальным активам	Резерв по финансовым обязательствам (активов)	Резерв по обязательствам (активам)	Резерв по оценкам справедливой стоимости	Резерв по оценкам справедливой стоимости	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2021 г.		20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 483	41 483
4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 483	41 483
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 136	6 136

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452865960	17222845	1147746652932	НП

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 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: 0420005
Годовая (квартальная)
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		33 192	29 192
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 325)	(12 282)
5	Проценты полученные		1 357	618
6	Проценты уплаченные		(751)	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(12 148)	(6 970)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(456)	(337)
11	Уплаченный налог на прибыль		(3 139)	(724)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(900)	(60)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		7 829	9 437
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(569)	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		37 646	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		736 500	188 500
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(788 500)	(163 500)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		418	8 000
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(3)	(36 600)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(14 508)	(3 600)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 980)	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	22 855
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	(20 855)
Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 980)	2 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(9 659)	7 837
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	10 395	2 557
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	736	10 395

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Прокофьев Андрей
Анатольевич
(инициалы, фамилия)

28 марта 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 30.12.2022г. 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)	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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<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. В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. 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 предпрятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая напряженность и экономическая нестабильность оказывают негативное влияние на российскую экономику. В течение 2022 года США и некоторыми недружественными 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 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.</p> <p>Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, 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	Осуществлена реклассификация сравнительных сумм в связи с выявлением ошибки
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не полностью отражена выручка за 4 кв 2021 года; не начислен налог на прибыль на неучтенную сумму выручки по итогам 12 мес 2021 года.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Исправления показаны в следующих формах отчетности за сравнительный период: ОКУД 0420002 "Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации" показателю по строке 11 "Дебиторская задолженность" изменён и отражён в размере 2 793 тыс.руб.; показателю по строке 22 "Итого активов" изменён и отражён в размере 51 944 тыс.руб.; показателю по строке 33 "Обязательство по текущему налогу на прибыль" изменён и отражён в размере 1 253 тыс.руб.; показателю по строке 37 "Итого обязательство" изменён и отражён в размере 4 326 тыс.руб.; показателю по строке 51 "Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)" изменён и отражён в размере 27 619 тыс.руб.; показателю по строке 52 "Итого капитала" изменён и отражён в размере 47 619 тыс.руб.; показателю по строке 53 "Итого капитала и обязательств" изменён и отражён в размере 51 944 тыс.руб.; ОКУД 0420003 «Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации» показателю по строке 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отражен в размере 29 459 тыс.руб.; показателю по строке 24 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отражен в размере 7 735 тыс.руб.; показателю по строке 25 «Доход (расход) по текущему налогу на прибыль» отражен в размере -1 599 тыс.руб.; показателю по строке 26 «Доход (расход) по текущему налогу на прибыль» в размере -1 733 тыс.руб.; показателю по строке 29 «Прибыль (убыток) после налогообложения» отражен в размере 6 136 тыс.руб.; ОКУД 0420004 показателю по строке 5 "Прибыль (убыток) после налогообложения" в столбцах "Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)" и "Итого" изменён и отражён в размере 6 136 тыс.руб.; показателю по строке 14.1 "Остаток на конец сравнительного периода " и по строке 15 «Остаток на начало отчетного периода» в столбцах "Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)" изменён и отражен в размере 27 619 тыс.руб. и "Итого" изменён и отражён в размере 47 619 тыс.руб.
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	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
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 торгов, 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)	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части учета инвестиций в дочерние и ассоциированные компании, классифицированные при первоначальном как отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; в части учета инвестиций в ассоциированные компании, учитываемые с применением метода долевого участия - Примечание 13; в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов - Примечание 56.
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	<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>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 прибыли и убытков.</p> <p>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 комиссии за проведение операций с иностранной валютой.</p>
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	<p>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)</p>	<p>Раздел 3.9 Учет договор аренды изложен в новой редакции. Данное изменение продигтовано вступлением в силу МСФО (IFRS) 16 и ОСБУ 635-П. Причинами применения стандарта являются обеспечение порядка раскрытия арендаторами и арендодателями уместной информации, правдиво представляющей эти операции. Данная информация является основой, используемой пользователями финансовой отчетности для оценки влияния аренды на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Общество рассматривает новые стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. 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 С1 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.</p> <p>МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации по договорам страхования, относящимся к сфере применения настоящего стандарта. Организация должна применять МСФО (IFRS) 17: (а) к выпущенным ею договорам страхования, включая договоры перестрахования; (б) к удерживаемым ею договорам перестрахования; (с) к выпущенным ею инвестиционным договорам с условиями дискреционного участия при условии, что организация также выпускает договоры страхования.</p> <p>Деятельность Общества не соответствует сфере применения МСФО (IFRS) 17. Данное МСФО влияния на деятельность Общества не оказывает. Применению не подлежит.</p>

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	<p>Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств в кассе Общества 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 формируются резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>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.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>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 являются объектами для взаимной категории.</p>

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: * расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги;</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. 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.
----	---------------------------------	--	--

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 линейного метода признания процентного дохода, и амортизированной стоимостью с использованием линейного метода признания процентного дохода признается 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	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p> <p>После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств по амортизированной стоимости	<p>После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>

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 произвестись 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

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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, что и той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект.	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	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	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>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 используемого актива 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.</p>
31	МСФО (IAS) 38	<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>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.</p>
32	МСФО (IAS) 38	<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследования 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.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>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</p>	<p>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.</p>
34	МСФО (IAS) 19	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	<p>Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.</p>

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 указано право поименно	До февраля 2022 года Общество использовало освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды. До февраля 2022 года у Общества Договоры были заключены на срок не более 12 месяцев и не содержали опцион на покупку базового актива и продление аренды.
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
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	736	69	667	10 395	1	10 394
6	Итого	736	69	667	10 395	1	10 394

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. (По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 10 394 тысячи рублей).

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	667	10 395
4.1	Прочее	69	-
5	Итого	736	10 395

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 395	-	-	10 395
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 395	-	-	10 395
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	817 940	-	-	817 940
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	817 940	-	-	817 940
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(827 599)	-	-	(827 599)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(827 599)	-	-	(827 599)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	736	-	-	736

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	736	-	-	736
----	---	-----	---	---	-----

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Таблица 5.4
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	2 557	-	-	2 557
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 557	-	-	2 557
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	249 527	-	-	249 527
Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	249 527	-	-	249 527
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(241 689)	-	-	(241 689)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(241 689)	-	-	(241 689)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	10 395	-	-	10 395
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 395	-	-	10 395

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2				
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	68	-	-	68
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	68	-	-	68
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69	-	-	69
37		69	-	-	69

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	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: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	-	-	(2)
12		(2)	-	-	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
37		1	-	-	1

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	36 159
2	Правительства Российской Федерации	-	36 159
13	Итого	-	36 159

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.			
		Полная балансовая стоимость	резерв под ожидаемые кредитные	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные	Полная балансовая стоимость	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.	52 008	-	52 008	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	418	-	418
13	Итого	52 008	-	52 008	418	-	418

По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлены депозитами оцениваемыми на сумму превышающую 52 007 тысяч рублей. (По состоянию на 31.12.2021 года - расчеты по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами с общей суммой денежных средств, превышающей 418 тысяч рублей).

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

Таблица 10.2
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого	
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средств на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индвидуально	Средств на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средств на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средств индвидуально	Средств в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу,	Средств в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу,	Средств в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу,	Средств в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу,	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	Прочие средства	
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418	-	418	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418	-	418	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	789 865	-	-	-	-	-	-	-	37 655	-	827 520	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	789 865	-	-	-	-	-	-	-	37 655	-	827 520	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(737 857)	-	-	-	-	-	-	-	(38 073)	-	(775 931)	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(737 857)	-	-	-	-	-	-	-	(38 073)	-	(775 931)	

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Полная балансовая												
36	стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	52 008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 008
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	52 008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 008

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

Таблица 10.2
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		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 клиринга	Средства на клиринговых банковских счетах	Средства на клиринговых банковских счетах	Средства на клиринговых банковских счетах	Средства на клиринговых банковских счетах	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств	Средств ав клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств	Средств ав клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств	Средств ав клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами
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:	-	25 036	-	-	-	-	-	-	-	400	-	25 435
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	25 036	-	-	-	-	-	-	-	400	-	25 435
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	164 082	-	-	-	-	-	-	-	80 235	-	244 317
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	164 082	-	-	-	-	-	-	-	80 235	-	244 317
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(189 118)	-	-	-	-	-	-	-	(80 216)	-	(269 334)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(189 118)	-	-	-	-	-	-	-	(80 216)	-	(269 334)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 738	-	2 738	2 780	-	2 780
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	13	-	13
7	Итого	2 738	-	2 738	2 793	-	2 793

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению ПИФ в сумме 2 738 тыс.рублей на 31.12.2022 (ЗПИФ "Кредитный" в сумме 2238 тысяч рублей и ЗПИФ комбинированный "Фонд имущественных споров" в сумме 500 тысяч рублей). Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. представлена задолженностью клиентов по управлению ПИФ в сумме 2 780 тыс.рублей, прочей задолженностью в сумме 13 тысяч рублей.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	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:	2 780	-	-	-	13	2 793
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 780	-	-	-	13	2 793
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	35 930	-	-	-	500	36 430
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 930	-	-	-	500	36 430
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(35 972)	-	-	-	(513)	(36 485)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(35 972)	-	-	-	(513)	(36 485)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 738	-	-	-	-	-	2 738
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 738	-	-	-	-	-	2 738

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	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:	2 013	-	-	-	70	2 084
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 013	-	-	-	70	2 084
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29 460	-	-	-	20 855	50 315
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 460	-	-	-	20 855	50 315
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28 692)	-	-	-	(20 913)	(49 605)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(28 692)	-	-	-	(20 913)	(49 605)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	2 780	-	-	-	13	2 793
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 780	-	-	-	13	2 793

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	Программное	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	590	116	-	706
2	Накопленная амортизация	(433)	(91)	-	(524)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	157	25	-	182
8	Амортизационные отчисления	(118)	(24)	-	(142)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021	39	-	-	39
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	590	116	-	706
15	Накопленная амортизация	(551)	(116)	-	(666)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	590	116	-	706
15.2	Накопленная амортизация	(551)	(116)	-	(666)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	39	-	-	39
17	Поступление	569	-	-	569
21	Амортизационные отчисления	(71)	-	-	(71)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	537	-	-	537
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022	1 159	116	-	1 275
28	Накопленная амортизация	(622)	(116)	-	(738)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	537	-	-	537

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2022 году отсутствовали.

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				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
29	Поступление	-	-	-	-	9 854	-	-	-	-	9 854
34	Амортизация	-	-	-	-	(3 011)	-	-	-	-	(3 011)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	6 843	-	-	-	-	6 843
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	9 854	-	-	-	-	9 854
47	накопленная амортизация	-	-	-	-	(3 011)	-	-	-	-	(3 011)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6	-	6	303	-	303
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	83	-	83
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 008	-	2 008	1 332	-	1 332
6	Запасы	35	-	35	-	-	-
11	Итого	2 049	-	2 049	1 718	-	1 718

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Остаток на начало 2021 г	-	-	-	-	-	-	
4	Поступление (создание)	-	62	162	-	-	224	
8	Признание в составе расходов	-	(62)	(162)	-	-	(224)	
12	Остаток на конец 2021 г	-	-	-	-	-	-	
18	Поступление (создание)	-	71	194	-	-	265	
22	Признание в составе расходов	-	(71)	(159)	-	-	(230)	
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г, в том числе:	-	-	35	-	-	35	
27	стоимость (или оценка)	-	-	35	-	-	35	

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	6 821	-
15	Итого	6 821	-

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.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	до 9,68%	свыше 365	до %	до дней

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
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	121	143
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	199	-
19	Прочая кредиторская задолженность	210	878
20	Итого	530	1 021

Прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью на аудиторскую проверку в размере 210 тысяч рублей

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
3	Расчеты по социальному страхованию	38	338
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	221	1 619
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	83
11	Итого	258	2 041

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. 31.2. В течение 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. 31.4. На 31.12. 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 51 114 тысяч рублей (на 31.12. 21 года: 43 340 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2021 г.

Таблица 32.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их	Итого
		3	4	5	6	7
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе: производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	(4 421)	-	-	(4 421)
4		-	(4 421)	-	-	(4 421)
12	Итого	-	(4 421)	-	-	(4 421)

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 2022 г.

Таблица 33.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	319	(359)	-	-	(40)
3	Итого	319	(359)	-	-	(40)

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 2021 г.

Таблица 33.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой	Итого
		3	4	5	6	7
1	2					
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(3)	19	-	-	16
3	Итого	(3)	19	-	-	16

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:	2 897	874
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	1 532	292
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 365	582
15	Итого	2 897	874

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	1	-	-	1
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	68	-	-	68
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022	69	-	-	69

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	-	-	-	-
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	1	-	-	1

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 VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	33 149	29 460
48	Итого	33 149	29 460
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	417	-
55	Итого	417	-
56	Всего	33 566	29 460

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	8 944	6 376
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 505	1 069
5	Прочее	524	51
6	Итого	10 973	7 496

Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 8 944 тысяч 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 1 505 тысяч рублей, расходы на обучение и ДМС сотрудников - 524 тысячи рублей. Расходы по оплате труда за 2021 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 6 376 тысяч рублей, налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2021 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 069 тысяч рублей, расходы на обучение 51 тысяч рублей.

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
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	47
6	Биржевые сборы	-	5
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	822	306
12	Итого	822	358

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	698	-
7	Итого	698	-

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	1 050	1 488
2	Амортизация основных средств	3 011	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	71	142
4	Расходы по аренде	386	2 111
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	166	905
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	402	183
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 755	4 121
12	Транспортные расходы	-	1
14	Штрафы, пени	11	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	117	75
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	44
17	Прочие административные расходы	967	3 209
18	Итого	11 936	12 279

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

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	13	-
5	Прочие расходы	-	60
6	Итого	13	60

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2022 г.	
		Описание	
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 30.04.2024 г.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	7 463 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
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 843	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 821	-

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

Таблица 47.1.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	751	-
2	проценты уплаченные	751	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 980	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 980	-
7	Итого отток денежных средств	3 732	-

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	2 308	1 733
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	119	(134)
4	Итого, в том числе:	2 427	1 599
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 427	1 599

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

К большей части прибыли в 2022 году применяется ставка по налогу на прибыль в размере 20 процентов, к части прибыли в виде получения дохода по ценным бумагам, применяется ставка 15 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	11 912	7 735
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г. % - 2021 г. %	2 382	1 547
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	118	82
4	Доходы, не принимаемые к налогообложению	(47)	(2)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	165	84
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(74)	(30)
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 427	1 599

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	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Аренда 635-П	-	140	-	140
2	Отрицательная переоценка по ценным бумагам	2	(2)	-	-
3	Резервы по неиспользованным отпускам и страховые взносы по ним	375	(323)	-	52
4	Прочее	-	56	-	56
5	Общая сумма отложенного налогового актива	376	(129)	-	247
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	376	(129)	-	247
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Положительная переоценка по ценным бумагам	(11)	11	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(11)	11	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	366	(119)	-	247
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	366	(119)	-	247

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	Отрицательная переоценка по ценным бумагам	-	2	-	2
2	Резервы по неиспользованным отпускам и страховые взносы по ним	291	83	-	375
3	Прочее	-	-	-	-
4	Общая сумма отложенного налогового актива	291	85	-	376
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	291	85	-	376
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Положительная переоценка по ценным бумагам	-	(11)	-	(11)
7	Финансовые активы	(59)	59	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(59)	49	-	(11)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	232	134	-	366
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	232	134	-	366

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.2
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
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	36 159	-	-	-	-	36 159
2	Правительства Российской Федерации	36 159	-	-	-	-	36 159
13	Итого	36 159	-	-	-	-	36 159

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 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	52 008	-	-	-	-	52 008
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	52 008	-	-	-	-	52 008
49	Итого	52 008	-	-	-	-	52 008

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							Итого
		платежа менее 30 дней	платежа от 30 до 90 дней	платежа от 90 до 180 дней	платежа от 180 до 360 дней	платежа от 360 дней до 180 дней	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:	418	-	-	-	-	-	418	
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	418	-	-	-	-	-	418	
49	Итого	418	-	-	-	-	-	418	

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							Итого
		платежа менее 30 дней	платежа от 30 до 90 дней	платежа от 90 до 180 дней	платежа от 180 до 360 дней	платежа от 360 дней до 180 дней	платежа свыше 360 дней	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 738	-	-	-	-	-	2 738	
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 738	-	-	-	-	-	2 738	
25	Итого	2 738	-	-	-	-	-	2 738	

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
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 780	-	-	-	13	2 793
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 780	-	-	-	-	2 780
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	13	13
25	Итого	2 780	-	-	-	13	2 793

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.7
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	36 159	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	36 159	-	-	-	-
16	Правительства Российской Федерации	36 159	-	-	-	-
27	Итого	36 159	-	-	-	-

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:	478	-	-	-	258
2	денежные средства на расчетных счетах	478	-	-	-	258
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 008	-	-	-	52 008
Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	52 008	-	-	-	52 008
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 738
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 738

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 А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	10 357	-	-	-	38
2	денежные средства на расчетных счетах	10 357	-	-	-	38
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	418
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	418
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 793
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 780
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	13

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

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

Таблица 52.12
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Страны Организации экономического сотрудничества и развития			Итого
		Россия	Другие страны	Итого	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	667	-	-	667
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 746	-	-	54 746
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52 008	-	-	52 008
11	дебиторская задолженность	2 738	-	-	2 738
16	Прочие активы	2 049	-	-	2 049
17	Итого активов	57 462	-	-	57 462
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 351	-	-	7 351
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 821	-	-	6 821
25	кредиторская задолженность	530	-	-	530
27	Прочие обязательства	258	-	-	258
28	Итого обязательств	7 609	-	-	7 609
29	Чистая балансовая позиция	49 853	-	-	49 853

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

Таблица 52.12
тыс.руб

Номер строк и	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
		Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	10 394	-	-	10 394
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	36 159	-	-	36 159
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	-	-	-	36 159
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 212	-	-	3 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	418	-	-	418
11	дебиторская задолженность	2 793	-	-	2 793
16	Прочие активы	1 718	-	-	1 718
17	Итого активов	51 483	-	-	51 483
		Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 021	-	-	1 021
25	кредиторская задолженность	1 021	-	-	1 021
27	Прочие обязательства	2 041	-	-	2 041
28	Итого обязательств	3 062	-	-	3 062
29	Чистая балансовая позиция	48 421	-	-	48 421

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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 097	2 156	3 568	-	-	-	-	-	6 821
20	обязательства по аренде	1 097	2 156	3 568	-	-	-	-	-	6 821
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	530	-	-	-	-	-	-	-	530
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	121	-	-	-	-	-	-	-	121
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	199	-	-	-	-	-	-	-	199
40	прочая кредиторская задолженность	210	-	-	-	-	-	-	-	210
42	Итого обязательств	1 628	2 156	3 568	-	-	-	-	-	7 351

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:	1 021	-	-	-	-	-	-	-	1 021
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	143	-	-	-	-	-	-	-	143
40	прочая кредиторская задолженность	878	-	-	-	-	-	-	-	878
42	Итого обязательств	1 021	-	-	-	-	-	-	-	1 021

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 строк	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе: денежные средства на расчетных счетах	736	-	-	736
2	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	736	-	-	736
44	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	52 008	-	-	52 008
46	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52 008	-	-	52 008
64	Дебиторская задолженность клиентов	2 738	-	-	2 738
65	Итого активов	2 738	-	-	2 738
71		55 482	-	-	55 482
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 097	2 156	3 568	6 821
91	обязательства по финансовой аренде	1 097	2 156	3 568	6 821
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	530	-	-	530
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	121	-	-	121
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	199	-	-	199
111	прочая кредиторская задолженность	210	-	-	210
113	Итого обязательств	1 628	2 156	3 568	7 351
114	Итого разрыв ликвидности	53 854	(2 156)	(3 568)	48 131

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 строк	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		3	4	4	5	5	6	
1	2	3	4	4	5	5	6	6
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	10 395	-	-	-	-	10 395	10 395
2	денежные средства на расчетных счетах	10 395	-	-	-	-	10 395	10 395
Номер строк	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
1	2	3	4	4	5	5	6	6
18	долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	36 159	-	-	-	36 159	36 159
19	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	36 159	-	-	-	36 159	36 159
20	Правительства Российской Федерации	-	36 159	-	-	-	36 159	36 159
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	418	-	-	-	-	418	418
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	418	-	-	-	-	418	418
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 793	-	-	-	-	2 793	2 793
65	Дебиторская задолженность клиентов	2 780	-	-	-	-	2 780	2 780
69	прочая дебиторская задолженность	13	-	-	-	-	13	13
71	Итого активов	13 606	36 159	-	-	-	49 765	49 765

Раздел II. Обязательства						
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 021	-	-	-	1 021
100	информационно-технологическим услугам	143	-	-	-	143
111	прочая кредиторская задолженность	878	-	-	-	878
113	Итого обязательства	1 021	-	-	-	1 021
114	Итого разрыв ликвидности	12 585	36 159	-	-	48 744

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

Таблица 52.15
тыс.руб

Раздел I. Активы						
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	667	-	-	-	667
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 746	-	-	-	54 746
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	52 008	-	-	-	52 008
11	дебиторская задолженность	2 738	-	-	-	2 738
15.1	Прочие активы	2 049	-	-	-	2 049
16	Итого активов	57 462	-	-	-	57 462
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 351	-	-	-	7 351
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 821	-	-	-	6 821
24	кредиторская задолженность	530	-	-	-	530
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
25.1	Прочие обязательства	258	-	-	-	258
28	Итого обязательства	7 609	-	-	-	7 609
29	Чистая балансовая позиция	49 853	-	-	-	49 853

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	10 394	-	-	-	10 394
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	36 159	-	-	-	36 159
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	36 159	-	-	-	36 159
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 212	-	-	-	3 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	418	-	-	-	418
11	дебиторская задолженность	2 793	-	-	-	2 793
15.1	Прочие активы	1 718	-	-	-	1 718
16	Итого активов	51 483	-	-	-	51 483
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 021	-	-	-	1 021
24	кредиторская задолженность	1 021	-	-	-	1 021
25.1	Прочие обязательства	2 041	-	-	-	2 041
26	Итого обязательств	3 062	-	-	-	3 062
27	Чистая балансовая позиция	48 421	-	-	-	48 421

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.16
тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	от -58 до 58	от -46 до 46

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.16
тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	от -17 до 17	от -14 до 14

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2021 г.

Таблица 56.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	36 159	-	-	36 159
2	финансовые активы, в том числе: финансово оцениваемые как	36 159	-	-	36 159
52	прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: долговые ценные бумаги, классифицируемые как	36 159	-	-	36 159
53	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	36 159	-	-	36 159
54		36 159	-	-	36 159

Инвестиции некредитной финансовой организации, включенные в категорию финансовых активов, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, перестали обращаться на активном рынке ПАО «Московская биржа» в 2022 года и были отражены в приведенном выше анализе на 2021 год, как финансовые инструменты уровня 1.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливых 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 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 5)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	667	52 008	2 738	55 413	55 413
2	денежные средства, в том числе:	667	-	-	667	667
5	денежные средства на расчетных счетах	667	-	-	667	667

8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в средствах в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	52 008	2 738	54 746	54 746
9	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	52 008	-	52 008	52 008
11	Дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 738	2 738	2 738
29	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 738	2 738	2 738
31						
	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	7 351	7 351	7 351
40	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	7 351	7 351	7 351
45	обязательства по аренде	-	-	6 821	6 821	6 821
47	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	6 821	6 821	6 821
55	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	530	530	530
56	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	121	121	121
58	прочая кредиторская задолженность	-	-	199	199	199
67		-	-	210	210	210

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 наблюдаемых рынков (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:	10 812	-	2 794	13 606	13 606	
2	денежные средства, в том числе:	10 394	-	-	10 394	10 394	
5	денежные средства на расчетных счетах	10 394	-	-	10 394	10 394	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в	418	-	2 794	3 212	3 212	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	418	-	-	418	418	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	418	-	-	418	418	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 793	2 793	2 793	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 780	2 780	2 780	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	13	13	13	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 021	1 021	1 021	

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	используемая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	используемая модель оценки, значительный объем ненаблюдаемых	используемая модель оценки, значительный объем ненаблюдаемых	используемая модель оценки, значительный объем ненаблюдаемых		
1	2	3	4	5	6	7		
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 021	1 021	1 021		
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 021	1 021	1 021		
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	143	143	143		
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	878	878	878		

В составе финансовых активов на 31.12.2022, учитываемых по справедливой стоимости по уровню 2 отражены депозиты в кредитных организациях. Для определения справедливой стоимости Общество использует возможность анализа сопоставимых данных публикуемых в сетях интернет по процентным ставкам по аналогичным финансовым активам. В составе финансовых активов и финансовых обязательств на 31.12.2022 (31.12.2021), учитываемых по справедливой стоимости по уровню 3 отражена дебиторская и кредиторская задолженность, оцениваемая Обществом на основании Договорных обязательств с контрагентом. Признаков обесценения на отчетную дату не выявлено. За отчетный период изменений в составе финансовых активов, оцениваемых по уровню 3 иерархии справедливой стоимости, в том числе переносов из категории оценки инструментов с уровнем 3 в категорию оценки инструментов с уровнем 2 (и наоборот) не произошло.

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 наблюдаемых рынков (в.уловень 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых			
				5	6		
1	2	3	4	5	6	7	
2	Прочее	-	-	2 049	2 049	2 049	
3	Итого	-	-	2 049	2 049	2 049	

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
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.уловень 4)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых			
				5	6		
1	2	3	4	5	6	7	
2	Прочее	-	-	1 718	1 718	1 718	
3	Итого	-	-	1 718	1 718	1 718	

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	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	80	-	-	80

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.

Таблица 58.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 149	-	-	1 149

В 2022-2021 годах операции со связанными сторонами ограничивались выплатами заработной платы ключевому управленческому персоналу

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

Таблица 58.2
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании и подконтрольные	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 053	-	-	3 053

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

Таблица 58.2
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	материнские предприятия	Дочерние предприятия	Совместное предприятие	ассоциированные предприятия	ключевые управленческие лица	компаниям	прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 360	-	-	3 360

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 053	3 360

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.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют

Генеральный директор

(должность руководителя)

28 марта 2023 г.



(подпись)

Прокофьев Андрей
Анатольевич

(инициалы, фамилия)