



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ АНАЛИТИК

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
ООО УК «РЭМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Резерв Эссет Менеджмент»** (ОГРН 1097746714317; 115432, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36) за 2022 год состоящей из: Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года, Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год, Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год и примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Резерв Эссет Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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, информацию о которых необходимо сообщить, отсутствуют, так как, по нашему мнению, отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
Генеральный директор
ООО АК «Аналитик»**



Кузьменко Виктория Васильевна
(Квалификационный аттестат аудитора № 03-000123, ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов) - 22006085635)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Аналитик»

115432, Москва, ул. Трофимова, д.23 кор.1, кв.10; ОГРН 1097746512522

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 12006019214.

16 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **"115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36"**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 777	29 491
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		60 301	34 823
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	31 005	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	18 284	20 164
11	дебиторская задолженность	12	11 012	14 660
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		377
20	Отложенные налоговые активы	48	1 099	1 418
21	Прочие активы	20	1 070	1 298
22	Итого активов		64 247	67 408
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		137	228
30	кредиторская задолженность	26	137	228
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	181	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	5	5
36	Прочие обязательства	29	4 049	5 642
37	Итого обязательств		4 372	5 875
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	110 850	110 850
39	Добавочный капитал	30	454 819	454 819
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-505 793	-504 136
52	Итого капитала		59 875	61 533
53	Итого капитала и обязательств		64 247	67 408

Генеральный директор
(должность руководителя)

10 февраля 2023 г.



Борзова Елена Валентиновна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	

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

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес "115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом
№ 6, строение 1, комната 36"

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 848	2 044
4	процентные доходы	34	2 602	2 044
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	-754	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	56 543	52 562
16	Расходы на персонал	42	-41 190	-41 741
17	Прямые операционные расходы	43	-424	-1 543
20	Общие и административные расходы	46	-14 422	-14 477
22	Прочие доходы	47	21	367
23	Прочие расходы	47	-2 959	-3 195
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-583	-5 983
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 075	-213
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-755	-561
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-319	348
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-1 658	-6 196
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-1 658	-6 196

Генеральный директор
(должность руководителя)

10 февраля 2023 г.



Борзова Елена Валентиновна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746~14317

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес "115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом
№ 6, строение 1, комната 36"

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акциями (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных рисков, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 г.

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес "115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36"

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		55 359	52 894
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 494	-9 336
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-41 421	-39 988
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-7 987	-61 336
11	Уплаченный налог на прибыль		-197	-1 982
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		4 676	52 806
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		935	-6 942
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		367 551	405 912
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-396 200	-404 800
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-28 649	1 112
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-27 714	-5 829

47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	29 491	35 321
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 777	29 491

Генеральный директор
(должность руководителя)

10 февраля 2023 г.



Борзова Елена Валентиновна
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00700
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.02.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
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)	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УНИА" Левина Наталья Вячеславовна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	20
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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	"Сохраняется тенденция консолидации рынка доверительного управления, и она будет иметь разносторонние последствия для российского фондового рынка. С одной стороны, это снижение конкуренции из-за уменьшения числа участников, с другой – снижение рисков для инвесторов при выборе провайдера инвестиционных услуг. В 2022 году драйверами роста рынка УК оставались розничные продукты (инвестиционные паи, доверительное управление средствами физических лиц), что связано со снижающимися банковскими ставками по депозитам, а также ростом интереса к ИИС. Пенсионные накопления и резервы сохранили свои ведущие позиции в составе активов в доверительном управлении. Новые идеи постепенно проникают на рынок и запрос на оказание новых сложных услуг по хранению различных видов активов формируется у все большего количества управляющих компаний. На ближайшее время основной тренд рынка ПИФов - стагнация в существующих объемах с медленной заменой старых схем на новые. Руководство принимает решения по управлению компаний, учитывая риски изменений внешней среды. Также на деятельность компаний оказывают свое влияние и другие факторы, воздействующие на экономику страны в целом: международные санкции в отношении России, заниженный кредитный рейтинг страны. Текущая ситуация характеризуется обвальным падением цен на нефть, которое вызывает нестабильность на международном валютном и фондовом рынке. Просматриваются явления глобального экономического кризиса. Компания предпринимает все необходимые меры для поддержания собственной устойчивости и развития бизнеса в указанных условиях. Руководство компании не предвидит скорого прекращения воздействия указанных негативных факторов и выстраивает стратегию развития компании, основываясь на принципах бережливости и разумной осторожности в сочетании с совершенствованием системы управления рисками. С 2020 году компания осуществляет свою деятельность в условиях глобальной пандемии, вызванной новой коронавирусной инфекцией. Руководство ООО УК "РЭМ" принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменений внешней среды."

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 за 2022 г. подготовлена в соответствии с Положением "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», утвержденным Банком России 03.02.2016 г. № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и лежачие в основе суждения проверяются на постоянной основе. Проверки учетных оценок указываются в том периоде, в котором данная оценка была пересмотрена, если проверка влияет только на данный период, либо в период проверки и будущих периодов, если проверка влияет на настоящих и будущих периоды. Активы и обязательства оцениваются по текущей стоимости. На каждую отчетную дату оценивается резерв по сомнительным долгам и резерв по неиспользованным отпускам. Основной валютой отчетности является рубль.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
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	Ретроспективного применения учетной политики на начало отчетного периода не производилось.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частым изменениям. Для тех случаев, когда, по мнению руководства Общества, существует значительное сомнение в сохранении стабильного полсжения Общества с точки зрения налогового законодательства, в финансовой отчетности по МСФО признаются надлежащие обязательства.
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).	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением случаев оценки, раскрытых в данных примечаниях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте сцениваются по конечному курсу на отчетную дату, доходы и расходы по среднему курсу за отчетный период. Общество не имеет расчетных счетов в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая Отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая Отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом общей покупательной способности не производилось.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 2021 года учетной политике применяется новая учетная политика с учетом изменений, внесенных в предыдущие отчетные годы, утвержденная Приказом от 29.12.2020г
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждением ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Новые стандарты МСФО в отчетном периоде не применялись.
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	К денежным средствам относятся наличные денежные средства и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца с даты приобретения, и стоимость которых подтверждена незначительным колебаниям.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства в банках-нерезидентах Общество не имеет.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиций в ассоциированные и совместные компании Общество не имеет.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по исторической стоимости
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
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)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество не используется.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество не используется.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество не используется.
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 учитываются по исторической стоимости

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Прямой линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	"Сроки полезного использования, выраженные в годах по типам основных средств, представлены ниже: • Компьютеры и сетевое оборудование 2-3 года • Недвижимое имущество 30-50 лет • Офисное оборудование и прочие 1-30 лет"
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы учитываются с учетом Положения Банка России от 22 сентября 2015г. № 492 П.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для учета нематериальных активов используется модель учета по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Прямой линейный метод амортизации
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	В процессе текущей деятельности Общество уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих работников. Обязательные взносы в пенсионный фонд относятся на затраты по мере их возникновения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
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	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, учитываются по наименьшей стоимости между балансовой и чистой ценой продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество принимает решение о применении пункта 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество создает оценочный резерв по неиспользованным отпускам.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Финансовая аренда Обществом не используется.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность подлежит погашению. Если кредиторская задолженность не востребована в течение 3-х лет, она признается в качестве дохода.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные доли учитываются по фактической стоимости и уменьшают собственный капитал.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Обществом не создается
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущий расход по налогу на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Отложенный налог на прибыль отражается методом балансовых обязательств применительно к временным различиям, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью согласно финансовой отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не выплачиваются

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 777		1 777	29 491		29 491
6	Итого	1 777		1 777	29 491		29 491

По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в трех кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 1 777 тысяч рублей на 31.12.2022 года, 29 491 тысяч рублей на 31.12.2021 года, или 100 процентов от общей суммы денежных средств

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	1 777	29 491
5	Итого	1 777	29 491

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 года Общество не имеет информацию об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	29 491			29 491
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 491			29 491
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	461 350			461 350
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	461 350			461 350
16	Списание финансовых активов, в том числе:	489 065			489 065
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	489 065			489 065
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 777			1 777
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 777			1 777

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Таблица 5.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	35 321			35 321
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 321			35 321
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	511 705			511 705
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	511 705			511 705
16	Списание финансовых активов, в том числе:	517 535			517 535
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	517 535			517 535
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	29 491			29 491
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 491			29 491

[illegible]

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	19 038	754	18 284	20 164		20 164
8	Итого	19 038	754	18 284	20 164		20 164

По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были займы выданные: один займ - юридическому лицу, 1 займ - физическому лицу, в одной кредитной организации (на 31.12.2021 один займ - юридическому лицу, 1 займ - физическому лицу). Совокупная сумма займов выданных составляет 19 038 тысяч рублей (на 31.12. 2022 года), 20 163 тысяч рублей (на 31.12.2021),

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						20 164		20 164
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						20 164		20 164
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						367		367

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								367		367
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								-1 492		-1 492
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								-1 492		-1 492
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:								19 038		19 038
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								19 038		19 038

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

Таблица 11.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:						19 232		19 232
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						19 232		19 232
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						932		932
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						932		932
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:						20 154		20 164
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						20 154		20 164

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

Таблица 11.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
31	Прочие изменения, в том числе:						-754		-754
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-754		-754
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						-754		-754
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-754		-754

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 600		4 600	3 650		3 650
6	Прочая дебиторская задолженность	6 412		6 412	11 010		11 010
7	Итого	11 012		11 012	14 660		14 660

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по вознаграждению управляющей в соответствии с договорами доверительного управления в сумме 4 907,9 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 3 650 тысяч рублей). Прочая дебиторская задолженность представлена в сумме 6 104,5 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 11 009,6 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 ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 650				11 010	14 660
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 650				11 010	14 660
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	57 195				8 419	65 613

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57 195					8 419	65 613
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-55 937					-13 324	-69 260
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-55 937					-13 324	-69 260
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 908					6 105	11 012
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 908					6 105	11 012

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	3 982				11 640	15 621
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 982				11 640	15 621
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52 562				54 607	107 169
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52 562				54 607	107 169
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-52 894				-55 237	-108 131
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-52 894				-55 237	-108 131

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	3 650				11 010	14 660
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 650				11 010	14 660

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	18			18
2	Накопленная амортизация	-18			-18

Некредитная финансовая организация не проводила тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

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	325		325	309		309	
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	762	17	745	990		990	
11	Итого	1 087	17	1 070	1 298		1 298	

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2022 г.

Таблица 20.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение		17				17
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2022 г.		17				17

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	137	228
20	Итого	137	228

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	559	765
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 490	4 876
11	Итого	4 049	5 642

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:	2 602	2 044
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 235	1 112
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	367	932
15	Итого	2 602	2 044

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
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки		-754		-754
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022		-754		-754

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	56 543	52 562
48	Итого	56 543	52 562
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	56 543	52 562

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	35 342	35 945
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 827	5 763
5	Прочее	21	32
6	Итого	41 190	41 741

Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 35 341,9 тысяч рублей (за 12 мес. 2021 года: 35 945,3 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 827,3 тысячи рублей (за 12 мес. 2021 года: 5 763,0 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	424	1 543
12	Итого	424	1 543

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	2 865	2 865
2	Амортизация основных средств		41
4	Расходы по аренде	3 267	2 638
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	400	360
7	Расходы по страхованию		136
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 056	3 889
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	17	
12	Транспортные расходы	295	242
14	Штрафы, пени	2 525	2 544
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	924	776
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		137
17	Прочие административные расходы	75	849
18	Итого	14 422	14 477

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 3 267 тысяч рублей(на 31.12.2021 2 638 тысяч рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	21	367
9	Итого	21	367

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	2 959	3 195
6	Итого	2 959	3 195

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	755	561
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	319	-348
4	Итого, в том числе:	1 075	213
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 075	213
Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет (в 2021 году):		20	20

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

Таблица 48.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-583	-5 983
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г. %-2021 г. %	-117	-1 197
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 191	1 409
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 191	1 409
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 075	213
		20	20

На 31.12.2022 года не существует непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2021 года не существует непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

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

Таблица 48.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 г.	За 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4
Тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	1			1
2	Прочие обязательства	1 416	-319		1 098
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 418	-319		1 099
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 418	-319		1 099
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Прочие активы	-5			-5
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-5			-5
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 413	-319		1 094
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 413	-319		1 094

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	Внеоборотные активы		1		1
2	Прочие обязательства	1 072	344		1 416
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 072	346		1 418
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 072	346		1 418
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Внеоборотные активы	-4	4		
6	Прочие активы	-3	-2		-5
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-8	3		-5
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 064	348		1 413

9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 064	348	1 413
---	---	-------	-----	-------

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1			
2	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	-583	-5 983

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1			
2	Итого активов в соответствии с бухгалтерским	64 247	67 408
3			
4	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	4 372	5 875

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:							754	754
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости							754	754
33	Итого							754	754

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

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	4 600		308	6 105		11 012
2	дебиторская задолженность клиентов	4 600					4 600
6	прочая дебиторская задолженность			308	6 105		6 412
25	Итого	4 600		308	6 105		11 012

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 от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 650	180	10 829	14 660
2	дебиторская задолженность клиентов	3 650			3 650
6	прочая дебиторская задолженность		180	10 829	11 010
25	Итого	3 650	180	10 829	14 660

Информация о кредитном качестве составлена на основе рейтингов следующих агентств по следующим ссылкам: <https://www.asra-ratings.ru/about> и <https://raexpert.ru/about>

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

Таблица 52.12
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 777			1 777
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 301			60 301
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 005			31 005
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 284			18 284
11	дебиторская задолженность	11 012			11 012
16	Прочие активы	1 070			1 070
17	Итого активов	63 148			63 148
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137			137
25	кредиторская задолженность	137			137
27	Прочие обязательства	4 049			4 049
28	Итого обязательств	4 186			4 186
29	Чистая балансовая позиция	58 962			58 962

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

Таблица 52.12
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	29 491			29 491
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 823			34 823
10	займы выданные и прочие размещенные средства	20 164			20 164
11	дебиторская задолженность	14 660			14 660
16	Прочие активы	1 298			1 298
17	Итого активов	65 613			65 613
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	228			228
25	кредиторская задолженность	228			228
27	Прочие обязательства	5 642			5 642
28	Итого обязательств	5 870			5 870
29	Чистая балансовая позиция	59 743			59 743

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

Таблица 52.14
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 777			1 777
2	денежные средства на расчетных счетах	1 777			1 777

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 005			31 005
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	31 005			31 005
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		18 284		18 284
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		18 284		18 284
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 600	6 412		11 012
65	дебиторская задолженность клиентов	4 600			4 600
69	прочая дебиторская задолженность		6 412		6 412
71	Итого активов	37 381	24 697		62 078
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	137			137
111	прочая кредиторская задолженность	137			137
113	Итого обязательств	137			137
114	Итого разрыв ликвидности	37 244	24 697		61 941

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

Таблица 52.14
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	29 491			29 491

2	денежные средства на расчетных счетах	29 491			29 491
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 164		20 164
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		20 164		20 164
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 650	11 010		14 660
65	дебиторская задолженность клиентов	3 650			3 650
69	прочая дебиторская задолженность		11 010		11 010
71	Итого активов	33 141	31 173		64 314
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	228			228
111	прочая кредиторская задолженность	228			228
113	Итого обязательств	228			228
114	Итого разрыв ликвидности	32 913	31 173		64 086

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

Таблица 52.15
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 777				1 777
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	60 301				60 301
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 005				31 005
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 284				18 284
11	дебиторская задолженность	11 012				11 012
15.1	Прочие активы	1 070				1 070

16	Итого активов	63 148	Раздел II. Обязательства			63 148
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137				137
24	кредиторская задолженность	137				137
25.1	Прочие обязательства	4 049				4 049
28	Итого обязательств	4 186				4 186
29	Чистая балансовая позиция	58 962				58 962

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	29 491				29 491
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	34 823				34 823
10	займы выданные и прочие размещенные средства	20 164				20 164
11	дебиторская задолженность	14 660				14 660
15.1	Прочие активы	1 298				1 298
16	Итого активов	65 613				65 613
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	228				228
24	кредиторская задолженность	228				228
25.1	Прочие обязательства	5 642				5 642
26	Итого обязательств	5 870				5 870
27	Чистая балансовая позиция	59 743				59 743

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 под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					187			187
10	займы выданные и прочие размещенные средства					187			187

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 под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					1 501			1 501
10	займы выданные и прочие размещенные средства					1 501			1 501

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с ключевым управленческим персоналом по выдаче займа.

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 под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					58			58
4	процентные доходы					58			58

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					88			88
4	процентные доходы					88			88

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 944	5 526

Раскрыта информация о размере вознаграждения старшему руководящему персоналу некредитной финансовой организации в 2022 году.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В связи с проведением военной операции на Украине в феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
(должность руководителя)

10 февраля 2023 г.



(подпись)