



БАЛАНС

консультационная группа

630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1. Тел./факс: (383) 319-18-97.
E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru

Исходящий № 78
от «24» марта 2023 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру
Акционерного общества
«Управляющая компания Мономах»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Управляющая компания Мономах» (ОГРН 1085473000018, офис 355, дом 2/2, пр. Академика Лаврентьева, Новосибирск, 630090), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, дополнительного бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию 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 и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Управляющая компания Мономах» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки

Существенную часть выручки представляет собой вознаграждение доверительного управляющего по доверительному управлению имуществом паевого инвестиционного фонда. Вознаграждение определяется Правилами доверительного управления, и как правило, привязано к стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда.

Информация о формировании выручки приведено в пояснении 41 к годовой бухгалтерской отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса признания выручки; тестирование получения денежных средств по призванной выручке в течение аудируемого периода и после отчетной даты; проверка правильности расчета стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Важные обстоятельства

Обращаем внимание на вопрос, изложенный в Примечании 4 к годовой бухгалтерской отчетности. В результате пересмотра учетной политики в связи с внесением изменений в ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», общество пересчитало стоимость права пользования и сумму арендных обязательств, исключив налог на добавленную стоимость. Последствия данного пересчета ретроспективно отражены в дополнительном бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и единственного акционера аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Единственный акционер несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным акционером 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.

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

В.В. Кизь

Генеральный директор АО КГ «Баланс»,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606045107)



Аудиторская организация:

Акционерное общество Консультационная группа «Баланс»

ОГРН 1025402453020

630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1,
подъезд 1, этаж 4

ОРНЗ 11606046546

«24» марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 50401384000 | 40425034 | 1085473000018 | |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2022 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах" / АО "УК Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Ак. Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 129 | 42 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 26 093 | 23 140 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 26 093 | 23 140 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 1 157 | 1 804 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 1 | 1 057 |
| 6 | дебиторская задолженность | 12 | 1 155 | 746 |
| 7 | Нематериальные активы | 18 | 8 | 12 |
| 8 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 2 194 | 3 100 |
| 9 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 2 | 59 |
| 10 | Отложенные налоговые активы | 48 | 1 174 | 1 632 |
| 11 | Прочие активы | 20 | 140 | 137 |
| 12 | Итого активов | | 30 898 | 29 926 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 13 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 2 407 | 3 281 |
| 14 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 2 349 | 3 224 |
| 15 | кредиторская задолженность | 26 | 58 | 57 |
| 16 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 76 | 25 |
| 17 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 796 | 1 099 |
| 18 | Прочие обязательства | 29 | 1 132 | 1 029 |
| 19 | Итого обязательства | | 4 413 | 5 433 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 20 | Уставный капитал | 30 | 20 000 | 20 000 |
| 21 | Добавочный капитал | 30 | 19 989 | 19 989 |
| 22 | Резервный капитал | 30 | 3 333 | 3 333 |
| 23 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (16 837) | (18 830) |
| 24 | Итого капитала | | 26 485 | 24 493 |
| 25 | Итого капитала и обязательств | | 30 898 | 29 926 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

02 марта 2023 г.



Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 50401384000 | 40425034 | 1085473000018 | |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ)**

На "31" декабря 2021 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах" / АО "УК Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Ак. Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 42 | 58 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 23 140 | 29 723 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 23 140 | 29 723 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 1 804 | 3 274 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 1 057 | 2 811 |
| 6 | дебиторская задолженность | 12 | 746 | 463 |
| 7 | Нематериальные активы | 18 | 12 | 15 |
| 8 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 2 583 | 2 619 |
| 9 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 59 | 130 |
| 10 | Отложенные налоговые активы | 48 | 1 494 | 727 |
| 11 | Прочие активы | 20 | 137 | 134 |
| 12 | Итого активов | | 29 271 | 36 681 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 13 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 2 744 | 2 734 |
| 14 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 2 687 | 2 642 |
| 15 | кредиторская задолженность | 26 | 57 | 92 |
| 16 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 25 | 63 |
| 17 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 964 | 2 066 |
| 18 | Прочие обязательства | 29 | 1 029 | 800 |
| 19 | Итого обязательства | | 4 762 | 5 663 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 20 | Уставный капитал | 30 | 20 000 | 20 000 |
| 21 | Добавочный капитал | 30 | 19 989 | 19 989 |
| 22 | Резервный капитал | 30 | 3 333 | 3 333 |
| 23 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (18 813) | (12 305) |
| 24 | Итого капитала | | 24 509 | 31 017 |
| 25 | Итого капитала и обязательств | | 29 271 | 36 681 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

02 марта 2023 г.



Бовкун Т. А.

(подпись, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 50401384000 | 40425034 | 1085473000018 | |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2022 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах" / АО "УК Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|---|--|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 3 437 | (633) |
| 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 | 520 | (2 062) |
| 3 | процентные доходы | 34 | 2 477 | 0 |
| 4 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 437 | 1 424 |
| 5 | 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 | 4 | 6 |
| 6 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 9 044 | 6 389 |
| 7 | Расходы на персонал | 42 | (7 024) | (11 579) |
| 8 | Прямые операционные расходы | 43 | (590) | (535) |
| 9 | Процентные расходы | 44 | (195) | (244) |
| 10 | Общие и административные расходы | 46 | (2 317) | (1 518) |
| 11 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 2 356 | (8 119) |
| 12 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (380) | 1 838 |
| 13 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (226) | (33) |
| 14 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | (154) | 1 872 |
| 15 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 1 976 | (6 281) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 16 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 1 976 | (6 281) |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

02 марта 2023 г.



Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность «Искривлений» финансовой организации

| | | | |
|------------|------------------|------------------|-------------------------|
| Код | Сайт организации | Финансовый отчет | Идентификационный номер |
| 0000000000 | 0000000000 | 0000000000 | 0000000000 |
| Код | Сайт организации | Финансовый отчет | Идентификационный номер |
| 0000000000 | 0000000000 | 0000000000 | 0000000000 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Период - Декабрь 2022 г.

Аудиторское общество "Управленческие системы Мюнхен" / АО "УС Мюнхен"

Почтовый адрес: 630050, Новосибирская обл., Новосибирский г., Академический пр-кт, дом 2/2, офис 305

Код формы по ОКВУД: 04200004
(Годовая (квартальная))

| № п/п | Наименование показателя | Траншами в рублях | Транша 1 | Транша 2 | Транша 3 | Транша 4 | Транша 5 | Транша 6 | Транша 7 | Транша 8 | Транша 9 | Транша 10 | Транша 11 | Транша 12 | Транша 13 | Транша 14 | Транша 15 | Транша 16 | Транша 17 | Транша 18 | Итого | |
|-------|--|-------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|----------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Транша 1 |
| 1 | Остаток на 1 января 2021 г. | 20 000 | 19 000 | 0 | 3 333 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 000 |
| 2 | Изменение вследствие изменения учетной политики | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Остаток на 1 января 2021 г., пересчитанный | 20 000 | 19 000 | 0 | 3 333 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 000 |
| 4 | Прибыль (убыток) после налогообложения пересчитанный | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочие изменения в пользу акционеров (убыток) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Остаток на 31 декабря 2021 г. | 20 000 | 19 000 | 0 | 3 333 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 000 |
| 8 | Остаток на 31 декабря 2021 г., пересчитанный | 20 000 | 19 000 | 0 | 3 333 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 000 |
| 9 | Остаток на 31 декабря 2021 г., пересчитанный | 20 000 | 19 000 | 0 | 3 333 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 000 |
| 10 | Прибыль (убыток) после налогообложения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Остаток на 31 декабря 2022 г., в 104 рублях | 20 000 | 19 000 | 0 | 3 333 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 000 |

Генеральный директор
Иванов И.И.

Солдатов Т.А.
(подпись, фамилия)

Дата подписания: 30 марта 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 50401384000 | 40425034 | 1085473000018 | |

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

За Январь - Декабрь 2022 г.

Акционерное общество "Управляющая компания Мономах" / АО "УК Мономах"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Ак. Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Январь - Декабрь 2022 | За Январь - Декабрь 2021 |
|--|---|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 45 910 | 26 683 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | (47 290) | (22 146) |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 8 634 | 6 105 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (674) | (563) |
| 5 | Проценты полученные | | 1 443 | 0 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (195) | (244) |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 437 | 1 424 |
| 8 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (6 809) | (11 372) |
| 9 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (1 590) | (988) |
| 10 | Уплаченный налог на прибыль | | (119) | 0 |
| 11 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (253) | (1 101) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 12 | Платежи в погашение обязательства по договорам аренды | | (720) | (675) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (720) | (675) |
| 14 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (973) | (1 776) |
| 15 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 1 104 | 2 879 |
| 16 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 130 | 1 104 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

02 марта 2023 г.



Бовкун Т. А.

(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 | 21-000-1-00072 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочно |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 28.06.2002 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | нет |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Непубличные акционерные общества |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Не раскрывается |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | Не раскрывается |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | 0 |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | 0 |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 630090, Новосибирская обл, Новосибирск г, Академика Лаврентьева пр-кт, дом 2/2, офис 355 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 7 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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>Экономика Российской Федерации проявляет характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. На экономику Российской Федерации продолжает оказывать негативное влияние введение в начале 2020 г. беспрецедентных ограничительных мер в связи с пандемией коронавируса COVID-2019 и выход РФ из сделки ОПЕК+, что спровоцировало резкое падение цен на нефть и ослабление российской национальной валюты, последствия которых продолжают сказываться до настоящего времени. Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема непризнания присоединения Крыма, ДНР и ЛНР к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. Финансовые рынки в этих условиях характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, высокой волатильностью, что не может не сказываться на деятельности Общества. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что оказывает негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Ухудшение экономической ситуации в стране, уменьшение деловой активности и реального благосостояния населения, может отразиться на операционной деятельности Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие результаты и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p> |

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | <p>Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности</p> | <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), Положения Банка России № 632-П от 03.02.2016 года «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» и Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденных нормативными актами Банка России.</p> |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней. |

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 | Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания относительно будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения Учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки. |
| 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) | Суждения, которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение отчетного периода, включают следующие: при оценке финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (а именно, дебиторской задолженности) и формировании резервов под ожидаемые кредитные убытки, используется методология, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в методологию окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (дебиторской задолженности). |

Раздел I. Влияние оценок и допущений

| | | | |
|---|--|---|--|
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>В зависимости от бизнес-модели, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой либо по амортизированной стоимости. При этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, первоначально отражаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделкам. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По финансовым активам, справедливая стоимость которых может быть подтверждена котированной ценой на активном рынке, Общество использует доступные исходные данные Уровня 1. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные исходные данные Уровня 2, в порядке убывания приоритетности. Приоритет 1 (высший): если у Эмитента оцениваемой облигации имеются выпуски, имеющие на дату оценки котированные цены, относящиеся к Уровню 1 иерархии данных, то в качестве тождественной ценной бумаги выбирается облигация наиболее близкая по дюрации в абсолютном выражении. Приоритет 2: тождественная ценная бумага выбирается среди облигаций других эмитентов-аналогов, чьи облигации удовлетворяют требованиям Уровня 1 иерархии данных. При этом сравниваемые эмитенты и/или облигации должны удовлетворять следующим условиям; сравниваемые эмитенты относятся к одному сектору («финансовый/нефинансовый») и к одной отрасли; имеют одинаковые или отличающиеся не более чем на две позиции международные рейтинги; в случае отсутствия международных рейтингов, допускается сравнение эмитентов по рейтингам национальных рейтинговых агентств. Приоритет 3: в случае отсутствия аналогов, удовлетворяющих требованиям предыдущего приоритета выбора, в качестве аналогичной (тождественной) облигации рассматриваются облигации аналогичной или схожей отрасли, при условии соответствия следующим критериям: вхождение сравниваемых облигаций в один и тот же котированный список российской или иностранной бирж, в один и тот же фондовый индекс, рассчитываемый российским или иностранным организатором торгов, наличие сопоставимых рейтингов национальных и/или международных агентств; иная существенная информация, объединяющая сравниваемые финансовые инструменты. При невозможности определить справедливую стоимость Уровня 1 или Уровня 2, для определения справедливой стоимости Уровня 3 Обществом используются в порядке убывания приоритетности. Приоритет 1: оценка, указанная в отчете независимого оценщика (применяется в течение не более чем 6 месяцев с даты проведения оценки); Приоритет 2: оценка на основе профессионального суждения. Оценку на основе профессионального суждения справедливой стоимости ценных бумаг производит иницирующее подразделение Общества с применением метода доходного подхода или путем деления стоимости чистых активов общества, рассчитанных в соответствии с действующим порядком определения СЧА, уменьшенной на долю СЧА, приходящейся на размещенные привилегированные акции общества, на общее количество размещенных обществом обыкновенных акций.</p> |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | <p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. Общество намерено и способно предпринимать действия, необходимые для обеспечения способности функционировать, как непрерывно действующая организация. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности.</p> |
| 5 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели отчетности не пересчитывались |

Раздел II. Изменения в учетной политике

| | | | |
|---|--------------------------------|--|---|
| 6 | МСФО (IAS) 8 | <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименованием МСФО, в соответствии с которым производится изменение, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p> | <p>С 1 января 2021 г. ступили в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», с 1 января 2022 г. – ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», а также изменения в Положение № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годовых остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в неуредитных финансовых организациях». Данные изменения не привели к существенному влиянию на отчетность организации. С 07 августа 2022 г. вступили в силу изменения в п. 7 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», которые предусматривают, что оценку обязательства по договору аренды арендатор должен включать арендные платежи за вычетом сумм НДС. Обществом был осуществлен ретроспективный пересчет сумм НДС, исключены из обязательства по договорам аренды, активов в форме права пользования и сумм амортизации. Данные изменения не привели к существенному влиянию на отчетность организации.</p> |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | <p>Приводятся наименования вылущенных, 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, обосуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p> | <p>Внесений изменений в учетную политику не планируется.</p> |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p> | <p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных в кредитных организациях, денежные средства на счетах у брокера. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.</p> |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|--|
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | <p>Общество на дату размещения денежных средств в кредитных организациях, оценивает их по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы под ОКУ в отношении средств в кредитных организациях. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах представляются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p> |
| 10 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | <p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Процентными доходами по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество признает доходы в виде купона и дисконта. Сумма дохода по купону рассчитывается линейным методом по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги. Сумма дисконта равномерно начисляется в течение срока обращения ценной бумаги и относится на балансовый счет по учету процентных доходов. Сумма премии равномерно списывается в течение срока обращения долговой ценной бумаги и уменьшает процентные доходы. Все компоненты справедливой стоимости, а также доходы и расходы по прекращению признания отражаются как 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 в отчете о финансовых результатах некредитной финансовой организации.</p> |
| 11 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Дебиторская задолженность учитывается Обществом по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости.</p> |

| | | | |
|--|---------------------------------|--|--|
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | <p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.</p> |
| 13 | 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 кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> |
| 14 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> |
| 15 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | <p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо провозвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.</p> |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 16 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | <p>Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков</p> |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

| | | | |
|----|---------------|--|--|
| 17 | МСФО (IAS) 16 | <p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p> | <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций; - минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС); По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС); - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p> |
| 18 | МСФО (IAS) 16 | <p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p> | <p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом</p> |
| 19 | МСФО (IAS) 16 | <p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p> | <p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию: - здания/сооружения – 30-31 год; - транспортные средства – 1-4 года; мебель – 5-6 лет; - офисное и компьютерное оборудование – 2-8 лет; - прочие основные средства – 2-3 года. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> |

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

| | | | |
|----|---------------|--|--|
| 20 | МСФО (IAS) 38 | <p>Определение и состав нематериальных активов</p> | <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд. • Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - возмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением |
| 21 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | <p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p> |

| | | | |
|--|---------------|--|--|
| 22 | МСФО (IAS) 38 | <p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p> | <p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. Сроки полезного использования для разного класса нематериальных активов: - компьютерное программное обеспечение – 7-10 лет, - лицензии – 1-5 лет. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> |
| 23 | МСФО (IAS) 38 | <p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p> | <p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p> |
| <p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p> | | | |

| | | | |
|----|--------------------------------|--|--|
| 24 | 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>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты. При начисляемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При неначисляемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Срок исполнения обязательства по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательства по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p> |
| 25 | МСФО (IAS) 19 | <p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p> | <p>В Организации отсутствуют пенсионные планы</p> |

| | | | |
|----|--------------------------------|--|---|
| 26 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | <p>Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в связи с неосуществленностью сумм корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательства, Общество не применяет метод дисконтирования. Оценку справедливой стоимости материала можно подтвердить одним из следующих документов: - справкой, составленной самим Обществом на основе доступной информации о ценах на такие же материалы (например, из СМИ); - отчетом независимого оценщика.</p> |
| 27 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | <p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства превышает до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p> |

| | | | |
|----|----------------|---|--|
| 28 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | <p>В соответствии с требованиями ОСБУ № 635-П от 22.03.2018 г. «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Общество, являясь арендатором, с 1 января 2019 г. признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. Данный порядок учета не применяется в отношении активов с низкой стоимостью (например, персональных компьютеров) и краткосрочной аренды (со сроком не более 12 месяцев).</p> |
| 29 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | <p>Общество не использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью.</p> |
| 30 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | <p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплата денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|---|
| 31 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций. |
| 32 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределенные держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала. |
| 33 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 3 333 350 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей |

Порядок признания, оценки, прекращения последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.

Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).

Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:

- вычитаемых временных разниц;
- перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.

Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).

В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.

Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.

Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.

Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.

Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетностью к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Порядок отражения дивидендов

МСФО (IAS) 10,
МСФО (IAS) 32

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | | | 31 декабря 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 |
| 1 | Денежные средства на расчетных счетах | 129 | - | 129 | 42 | - | 42 |
| 2 | Итого | 129 | - | 129 | 42 | - | 42 |

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2021 года: в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 128,8 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 128,8 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 42,23 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 129 | 42 |
| 2 | Прочее | 1 | 1 061 |
| 3 | Итого | 130 | 1 104 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2022 г.

Таблица 5.4

| 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: | 42 | 0 | 0 | 42 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 42 | 0 | 0 | 42 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 62 475 | 0 | 0 | 62 475 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 62 475 | 0 | 0 | 62 475 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (62 388) | 0 | 0 | (62 388) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (62 388) | 0 | 0 | (62 388) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 129 | 0 | 0 | 129 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 129 | 0 | 0 | 129 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2021 г.

Таблица 5.4

| 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: | 58 | 0 | 0 | 58 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 58 | 0 | 0 | 58 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 16 503 | 0 | 0 | 16 503 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 16 503 | 0 | 0 | 16 503 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (16 520) | 0 | 0 | (16 520) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (16 520) | 0 | 0 | (16 520) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 42 | 0 | 0 | 42 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 42 | 0 | 0 | 42 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2022 г.

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 0 | 0 | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 0 | 0 | - |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | (21) | 0 | 0 | (21) |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (21) | 0 | 0 | (21) |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 21 | 0 | 0 | 21 |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 21 | 0 | 0 | 21 |
| 7 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | 0 | 0 | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 0 | 0 | - |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2021 г.

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 0 | 0 | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 0 | 0 | - |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | (4) | 0 | 0 | (4) |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (4) | 0 | 0 | (4) |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 7 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | 0 | 0 | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 0 | 0 | - |

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 26 093 | 23 140 |
| 2 | Итого | 26 093 | 23 140 |

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|---|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 23 140 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 964 |
| 3 | нефинансовых организаций | 0 | 22 176 |
| 4 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 26 093 | 0 |
| 5 | Правительства Российской Федерации | 3 886 | 0 |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 5 228 | 0 |
| 7 | нефинансовых организаций | 16 980 | 0 |
| 8 | Итого | 26 093 | 23 140 |

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | | 31 декабря 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 |
| 1 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 | - | 1 | 1 061 | 4 | 1 057 |
| 2 | Итого | 1 | - | 1 | 1 061 | 4 | 1 057 |

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | | 31 декабря 2021 г. | | Балансовая стоимость | |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|---|----------------------|-----|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Дебиторская задолженность клиентов | 1 156 | 0 | 1 156 | 746 | 0 | 746 |
| 2 | Итого | 1 156 | 0 | 1 156 | 746 | 0 | 746 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по уплате вознаграждения за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами в сумме 1156,39 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 г.: 746,48 тысяч рублей).

12.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У.

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

Выписка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2022 г.

Таблица 12.2

| 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: | 746 | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 |
| 2 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 746 | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 9 044 | 0 | 93 201 | 0 | 0 | 102 253 |
| 4 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 9 044 | 0 | 93 201 | 0 | 0 | 102 253 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (8 634) | 0 | (93 201) | 0 | (0) | (101 844) |
| 6 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (8 634) | 0 | (93 201) | 0 | (0) | (101 844) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 1 156 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 156 |
| 8 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 156 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 156 |

Выписка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2021 г.

Таблица 12.2

| 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: | 463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 463 |
| 2 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 463 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 6 305 | 0 | 48 830 | 0 | 0 | 55 219 |
| 4 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 6 305 | 0 | 48 830 | 0 | 0 | 55 219 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (6 105) | 0 | (48 830) | 0 | 0 | (54 935) |
| 6 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (6 105) | 0 | (48 830) | 0 | 0 | (54 935) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 746 | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 |
| 8 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 746 | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 |

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|--|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г. | 34 | 0 | 0 | 34 |
| 2 | Накопленная амортизация | (19) | 0 | 0 | (19) |
| 3 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г. | 15 | 0 | 0 | 15 |
| 4 | Амортизационные отчисления | (3) | 0 | 0 | (3) |
| 5 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г. | 12 | 0 | 0 | 12 |
| 6 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г. | 34 | 0 | 0 | 34 |
| 7 | Накопленная амортизация | (22) | 0 | 0 | (22) |
| 8 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г. | 34 | 0 | 0 | 34 |
| 9 | Накопленная амортизация | (22) | 0 | 0 | (22) |
| 10 | Балансовая стоимость на 1 января 2022 г. | 12 | 0 | 0 | 12 |
| 11 | Амортизационные отчисления | (3) | 0 | 0 | (3) |
| 12 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 13 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г. | 34 | 0 | 0 | 34 |
| 14 | Накопленная амортизация | (26) | 0 | 0 | (26) |
| 15 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | 8 | 0 | 0 | 8 |

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|---|---|--|---------|----|---------|-------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочие | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 1 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 619 | 0 | 2 619 | |
| 2 | первоначальная (пересчитанная) стоимость | 0 | 13 | 0 | 886 | 0 | 0 | 0 | 2 758 | 0 | 3 656 | |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | (13) | 0 | (886) | 0 | 0 | 0 | (1 339) | 0 | (1 038) | |
| 4 | Транспортные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 607 | 0 | 607 | |
| 5 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (643) | 0 | (643) | |
| 6 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 585 | 0 | 2 585 | |
| 7 | первоначальная (пересчитанная) стоимость | 0 | 13 | 0 | 886 | 0 | 0 | 0 | 3 365 | 0 | 4 263 | |
| 8 | накопленная амортизация | 0 | (13) | 0 | (886) | 0 | 0 | 0 | (782) | 0 | (1 080) | |
| 9 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 58 | 0 | 2 58 | |
| 10 | первоначальная (пересчитанная) стоимость | 0 | 13 | 0 | 886 | 0 | 0 | 0 | 3 365 | 0 | 4 263 | |
| 11 | накопленная амортизация | 0 | (13) | 0 | (886) | 0 | 0 | 0 | (782) | 0 | (1 080) | |
| 12 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (771) | 0 | (771) | |
| 13 | Прочие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 383 | 0 | 383 | |
| 14 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 194 | 0 | 2 194 | |
| 15 | первоначальная (пересчитанная) стоимость | 0 | 13 | 0 | 886 | 0 | 0 | 0 | 3 347 | 0 | 4 646 | |
| 16 | накопленная амортизация | 0 | (13) | 0 | (886) | 0 | 0 | 0 | (1 553) | 0 | (2 452) | |

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | | | 31 декабря 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 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - |
| 3 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 139 | 0 | 139 | 136 | 0 | 136 |
| 4 | Запасы | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| 5 | Итого | 140 | 0 | 140 | 137 | 0 | 137 |

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | Итого |
|--------------|--|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|-------|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 2 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 3 | Поступление (создание) | 0 | 10 | 5 | 0 | 0 | 15 |
| 4 | Признание в составе расходов | 0 | (10) | (5) | 0 | 0 | (15) |
| 5 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 6 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 7 | Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 8 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 9 | Поступление (создание) | 0 | 12 | 5 | 0 | 0 | 17 |
| 10 | Признание в составе расходов | 0 | (12) | (5) | 0 | 0 | (17) |
| 11 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 12 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства по аренде | 2 349 | 3 224 |
| 2 | Итого | 2 349 | 3 224 |

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | | За Январь-Декабрь 2021г. | |
|--------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 7,17 | 31.03.2026 | 7,17 | 31.03.2026 |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|---|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 12 | 12 |
| 2 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 1 | - |
| 3 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | 1 | - |
| 4 | Прочая кредиторская задолженность | 45 | 45 |
| 5 | Итого | 58 | 57 |

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|---|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 1 132 | 1 029 |
| 2 | Итого | 1 132 | 1 029 |

Капитал

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|---|---|--|------------------------------------|---|----------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Количество акций в обращении на начало сравнительного периода | 20 000 | | | | | |
| 2 | Количество акций в обращении на конец сравнительного периода | 20 000 | | | | | |
| 3 | Количество акций в обращении на начало отчетного периода | 20 000 | | | | | |
| 4 | Количество акций в обращении на конец отчетного периода | 20 000 | | | | | |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 20000 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 20000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2022 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31 декабря 2021 года: 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. 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 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. В течение 2022 года некредитной финансовой организации был допущен факт нарушения требований к размеру собственных средств на 24 января 2022 г. по причинам, не зависящим от действий некредитной финансовой организации. В связи с резким снижением биржевых индексов акций, произошло падение справедливой стоимости ценных бумаг, учитываемых в составе активов некредитной финансовой организации, что привело к снижению размера собственных средств более, чем на 5 процентов. Нарушение устранено 26 января 2022 года.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 113 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2022 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 24 004 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 21 906 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как подлежащие за справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | Итого |
|--------------|--|--|---------|---|---|-----|-------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | | | | | |
| 1 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 1 942 | (1 422) | - | 0 | 520 | |
| 2 | Итого | 1 942 | (1 422) | - | 0 | 520 | |
| 3 | Итого | 1 942 | (1 422) | - | 0 | 520 | |

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

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как подлежащие за справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | Итого |
|--------------|--|--|---------|------|---|---------|-------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | | | | | |
| 1 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 42 | (2 028) | (76) | 0 | (2 062) | |
| 2 | Итого | 42 | (2 028) | (76) | 0 | (2 062) | |
| 3 | Итого | 42 | (2 028) | (76) | 0 | (2 062) | |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 2 477 | 0 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 2 477 | 0 |
| 3 | Итого | 2 477 | 0 |

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

| 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 начало отчетного периода | (4) | 0 | 0 | (4) |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 3 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода | - | 0 | 0 | - |

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

| 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 начало сравнительного отчетного периода | (10) | 0 | 0 | (10) |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 3 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода | (4) | 0 | 0 | (4) |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 1 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 9 044 | 6 389 |
| 2 | Итого | 9 044 | 6 389 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 3 | Всего | 9 044 | 6 389 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 5 921 | 9 794 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 1 103 | 1 779 |
| 3 | Прочее | 0 | 6 |
| 4 | Итого | 7 024 | 11 579 |

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 34 | 31 |
| 2 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 336 | 314 |
| 3 | Прочее | 220 | 190 |
| 4 | Итого | 590 | 535 |

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По обязательствам по аренде | 195 | 244 |
| 2 | Итого | 195 | 244 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Амортизация основных средств | 771 | 771 |
| 2 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 3 | 3 |
| 3 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 714 | 648 |
| 4 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 19 | 31 |
| 5 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 28 | 36 |
| 6 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 27 | 0 |
| 7 | Прочие административные расходы | 755 | 28 |
| 8 | Итого | 2 317 | 1 518 |

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Аренда офисного помещения |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательства по аренде | Не применимо |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Не применимо |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Не применимо |
| 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 | Не применимо |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Не применимо |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | Не применимо |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Пересмотр имел место в связи с пересмотром размера фиксированных арендных платежей по договору с арендодателем, а также в связи с изменением учетной политики вследствие изменения законодательства в области учета аренды. |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором. |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Не применимо |

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

Таблица 47.1.2

| Номер строки | Наименование показателя | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| | | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 2 194 | 3 100 |
| 2 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 2 349 | 3 224 |

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 195 | 244 |
| 2 | уплаченные проценты | 195 | 244 |
| 3 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 720 | 675 |
| 4 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 720 | 675 |
| 5 | Итого отток денежных средств | 915 | 919 |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 226 | 33 |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 154 | (1 872) |
| 3 | Итого, в том числе: | 380 | (1 838) |
| 4 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 380 | (1 838) |

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

| | |
|-----------------------|-------|
| На 31 декабря 2022 г. | 20,00 |
| На 31 декабря 2021 г. | 20,00 |

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2 356 | (8 119) |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2022 год: 20%) | 471 | (1 624) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | (20) | (214) |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (87) | (285) |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 67 | 70 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | (71) | 0 |
| 7 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 380 | (1 838) |
| Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)) | | 20,00 | 20,00 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2021 г. |
|---|---|--------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков | 193 | 18 | 0 | 175 |
| 2 | Обязательства по оплате страховых взносов, возникающие из обязательств по оплате ежегодных отпусков | 33 | 2 | 0 | 31 |
| 3 | Резервы под обесценение денежных средств | - | (1) | 0 | 1 |
| 4 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | (199) | 0 | 199 |
| 5 | Переоценка долевых ценных бумаг - отрицательные разницы | 0 | (386) | 0 | 386 |
| 6 | Переоценка долговых ценных бумаг - отрицательные разницы | 49 | 49 | 0 | 0 |
| 7 | Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду | 311 | 154 | 0 | 156 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 9 | Списание затрат на расходы в разных периодах в бухгалтерском и налоговом учете | 108 | 108 | 0 | 0 |
| 10 | Прочее | 470 | (67) | 0 | 537 |
| 11 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 174 | (320) | 0 | 1 494 |
| 12 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 174 | (320) | 0 | 1 494 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 13 | Амортизация нематериальных активов | (2) | 1 | 0 | (2) |
| 14 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | (47) | (47) | 0 | 0 |
| 15 | Переоценка долевых ценных бумаг - положительные разницы | 0 | 289 | 0 | (289) |
| 16 | Переоценка долговых ценных бумаг - положительные разницы | - | - | 0 | 0 |
| 17 | Прочее | (749) | (77) | 0 | (673) |
| 18 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (796) | 166 | 0 | (954) |
| 19 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 376 | (154) | 0 | 530 |
| 20 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 376 | (154) | 0 | 530 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2021 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2020 г. |
|---|---|--------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков | 175 | 39 | 0 | 136 |
| 2 | Обязательства по оплате страховых взносов, возникающие из обязательств по оплате ежегодных отпусков | 31 | 8 | 0 | 25 |
| 3 | Резервы под обесценение денежных средств | 1 | (1) | 0 | 2 |
| 4 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 199 | 199 | 0 | 0 |
| 5 | Переоценка долевых ценных бумаг - отрицательные разницы | 386 | 386 | 0 | 0 |
| 6 | Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду | 188 | 154 | 0 | 33 |
| 7 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 8 | Прочее | 645 | 11 | 0 | 634 |
| 9 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 632 | 794 | 0 | 838 |
| 10 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 632 | 794 | 0 | 838 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 11 | Амортизация нематериальных активов | (2) | 1 | 0 | (3) |
| 12 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 65 | 0 | (65) |
| 13 | Переоценка долевых ценных бумаг - положительные разницы | (289) | 1 168 | 0 | (1 447) |
| 14 | Прочее | (808) | (146) | 0 | (662) |
| 15 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (1 099) | 1 078 | 0 | (2 176) |
| 16 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 534 | 1 872 | 0 | (1 338) |
| 17 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 534 | 1 872 | 0 | (1 338) |

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.1

| 1 Номер строки | 2 Наименование показателя | С задержкой платежа | | | | | 7 С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|-------------------|---|---------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---|-------|
| | | 3 менее 30 дней | 4 от 30 до 90 дней | 5 от 90 до 180 дней | 6 от 180 до 360 дней | 6 от 180 до 360 дней | | |
| 1 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 26 093 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 093 | |
| 2 | Правительства Российской Федерации | 3 886 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 886 | |
| 3 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 5 228 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 228 | |
| 4 | нефинансовых организаций | 16 980 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 980 | |
| 5 | Итого | 26 093 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 093 | |
| | | | | | | | 8 | |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.4

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа | | | | | | Итого |
|--------------|---|---------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|---|-------|
| | | менее 30 дней | от 30 до 90 дней | от 90 до 180 дней | от 180 до 360 дней | свыше 360 дней | | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | | | | | | | |
| 1 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | |
| 2 | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | |
| 3 | Итого | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.4

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа | | | | | | Итого |
|--------------|---|---------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|-------|-------|
| | | менее 30 дней | от 30 до 90 дней | от 90 до 180 дней | от 180 до 360 дней | свыше 360 дней | | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | | | | | | | |
| 1 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 061 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 061 | |
| 2 | | 1 061 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 061 | |
| 3 | Итого | 1 061 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 061 | |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.6

| 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: | 1 156 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 156 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 1 156 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 156 |
| 3 | Итого | 1 156 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 156 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.6

| 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: | 746 | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 746 | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 |
| 3 | Итого | 746 | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 26 093 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 26 093 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 3 886 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 5 228 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | нефинансовых организаций | 16 980 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 26 093 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 декабря 2022 г.

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 0 | 129 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 129 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 156 |
| 6 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 156 |

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 декабря 2021 г.

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 0 | 42 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 42 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 1 061 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 1 061 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 |
| 6 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------------------|---|--------|---|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 129 | 0 | 0 | 129 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 26 093 | 0 | 0 | 26 093 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 26 093 | 0 | 0 | 26 093 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 157 | 0 | 0 | 1 157 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 6 | дебиторская задолженность | 1 156 | 0 | 0 | 1 156 |
| 7 | Прочие активы | 140 | 0 | 0 | 140 |
| 8 | Итого активов | 27 519 | 0 | 0 | 27 519 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 9 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 407 | 0 | 0 | 2 407 |
| 10 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 2 349 | 0 | 0 | 2 349 |
| 11 | кредиторская задолженность | 58 | 0 | 0 | 58 |
| 12 | Прочие обязательства | 1 132 | 0 | 0 | 1 132 |
| 13 | Итого обязательств | 3 539 | 0 | 0 | 3 539 |
| 14 | Чистая балансовая позиция | 23 980 | 0 | 0 | 23 980 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------------------|---|--------|---|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 42 | 0 | 0 | 42 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 23 140 | 0 | 0 | 23 140 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 23 140 | 0 | 0 | 23 140 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 804 | 0 | 0 | 1 804 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 057 | 0 | 0 | 1 057 |
| 6 | дебиторская задолженность | 746 | 0 | 0 | 746 |
| 7 | Прочие активы | 137 | 0 | 0 | 137 |
| 8 | Итого активов | 25 123 | 0 | 0 | 25 123 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 9 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 281 | 0 | 0 | 3 281 |
| 10 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 3 224 | 0 | 0 | 3 224 |
| 11 | кредиторская задолженность | 57 | 0 | 0 | 57 |
| 12 | Прочие обязательства | 1 029 | 0 | 0 | 1 029 |
| 13 | Итого обязательств | 4 310 | 0 | 0 | 4 310 |
| 14 | Чистая балансовая позиция | 20 814 | 0 | 0 | 20 814 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.13

| 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 |
| 1 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 168 | 586 | 1 535 | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 349 |
| 2 | обязательства по аренде | 188 | 586 | 1 535 | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 349 |
| 3 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 |
| 4 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| 5 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6 | прочая кредиторская задолженность | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 |
| 7 | Итого обязательств | 246 | 586 | 1 535 | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 407 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.13

| 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 |
| 1 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 184 | 573 | 1 686 | 781 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 224 |
| 2 | обязательства по аренде | 184 | 573 | 1 686 | 781 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 224 |
| 3 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 57 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 |
| 4 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| 5 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 6 | прочая кредиторская задолженность | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 |
| 7 | Итого обязательств | 242 | 573 | 1 686 | 781 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 281 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.14

| 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: | 129 | 0 | 0 | 129 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 129 | 0 | 0 | 129 |
| 3 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 12 242 | 7 001 | 6 850 | 26 093 |
| 4 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 12 242 | 7 001 | 6 850 | 26 093 |
| 5 | Правительства Российской Федерации | 3 886 | 0 | 0 | 3 886 |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1 113 | 4 115 | 0 | 5 228 |
| 7 | нефинансовых организаций | 7 244 | 2 886 | 6 850 | 16 980 |
| 8 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 9 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 10 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 156 | 0 | 0 | 1 156 |
| 11 | дебиторская задолженность клиентов | 1 156 | 0 | 0 | 1 156 |
| 12 | Итого активное | 13 529 | 7 001 | 6 850 | 27 379 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 13 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 188 | 586 | 1 575 | 2 349 |
| 14 | обязательства по аренде | 188 | 586 | 1 575 | 2 349 |
| 15 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 66 | 0 | 0 | 66 |
| 16 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 12 | 0 | 0 | 12 |
| 17 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 18 | прочая кредиторская задолженность | 45 | 0 | 0 | 45 |
| 19 | Итого обязательств | 246 | 586 | 1 575 | 2 407 |
| 20 | Итого разрыв ликвидности | 13 282 | 6 415 | 5 275 | 24 972 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.14

| 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: | 42 | 0 | 0 | 42 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 42 | 0 | 0 | 42 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 057 | 0 | 0 | 1 057 |
| 4 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 057 | 0 | 0 | 1 057 |
| 5 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 746 | 0 | 0 | 746 |
| 6 | дебиторская задолженность клиентов | 746 | 0 | 0 | 746 |
| 7 | Итого активное | 1 845 | 0 | 0 | 1 845 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 8 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 184 | 573 | 2 467 | 3 224 |
| 9 | обязательства по аренде | 184 | 573 | 2 467 | 3 224 |
| 10 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 67 | 0 | 0 | 67 |
| 11 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 12 | 0 | 0 | 12 |
| 12 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | 0 | 0 | - |
| 13 | прочая кредиторская задолженность | 45 | 0 | 0 | 45 |
| 14 | Итого обязательств | 242 | 573 | 2 467 | 3 281 |
| 15 | Итого разрыв ликвидности | 1 604 | (573) | (2 467) | (1 435) |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.15

| номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|---|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 129 | 0 | 0 | 0 | 129 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 26 093 | 0 | 0 | 0 | 26 093 |
| 3 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 26 093 | 0 | 0 | 0 | 26 093 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 157 | 0 | 0 | 0 | 1 157 |
| 5 | средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6 | дебиторская задолженность | 1 156 | 0 | 0 | 0 | 1 156 |
| 7 | Прочие активы | 140 | 0 | 0 | 0 | 140 |
| 8 | Итого активов | 27 519 | 0 | 0 | 0 | 27 519 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 9 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 407 | 0 | 0 | 0 | 2 407 |
| 10 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 2 349 | 0 | 0 | 0 | 2 349 |
| 11 | кредиторская задолженность | 58 | 0 | 0 | 0 | 58 |
| 12 | Прочие обязательства | 1 132 | 0 | 0 | 0 | 1 132 |
| 13 | Итого обязательств | 3 639 | 0 | 0 | 0 | 3 639 |
| 14 | Чистая балансовая позиция | 23 880 | 0 | 0 | 0 | 23 880 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.15

| номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|---|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 42 | 0 | 0 | 0 | 42 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 23 140 | 0 | 0 | 0 | 23 140 |
| 3 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 23 140 | 0 | 0 | 0 | 23 140 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 804 | 0 | 0 | 0 | 1 804 |
| 5 | средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 057 | 0 | 0 | 0 | 1 057 |
| 6 | дебиторская задолженность | 746 | 0 | 0 | 0 | 746 |
| 7 | Прочие активы | 137 | 0 | 0 | 0 | 137 |
| 8 | Итого активов | 25 123 | 0 | 0 | 0 | 25 123 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 9 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 281 | 0 | 0 | 0 | 3 281 |
| 10 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 3 224 | 0 | 0 | 0 | 3 224 |
| 11 | кредиторская задолженность | 57 | 0 | 0 | 0 | 57 |
| 12 | Прочие обязательства | 1 029 | 0 | 0 | 0 | 1 029 |
| 13 | Итого обязательств | 4 310 | 0 | 0 | 0 | 4 310 |
| 14 | Чистая балансовая позиция | 20 814 | 0 | 0 | 0 | 20 814 |

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование строки | 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: | 26 093 | 0 | 0 | 26 093 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 26 093 | 0 | 0 | 26 093 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 26 093 | 0 | 0 | 26 093 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 26 093 | 0 | 0 | 26 093 |
| 5 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 3 886 | 0 | 0 | 3 886 |
| 6 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 5 228 | 0 | 0 | 5 228 |
| 7 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 16 980 | 0 | 0 | 16 980 |

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование строки | 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: | 23 140 | 0 | 0 | 23 140 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 23 140 | 0 | 0 | 23 140 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, | 23 140 | 0 | 0 | 23 140 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 23 140 | 0 | 0 | 23 140 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 964 | 0 | 0 | 964 |
| 6 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 22 176 | 0 | 0 | 22 176 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.6

| 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 (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: | 0 | 0 | 1 286 | 1 286 | 1 286 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 129 | 129 | 129 |
| 3 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 129 | 129 | 129 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 1 157 | 1 157 | 1 157 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 6 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 7 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 1 156 | 1 156 | 1 156 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 1 156 | 1 156 | 1 156 |
| 9 | финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 2 407 | 2 407 | 2 407 |
| 10 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 2 407 | 2 407 | 2 407 |
| 11 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 2 349 | 2 349 | 2 349 |
| 12 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 2 349 | 2 349 | 2 349 |
| 13 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 58 | 58 | 58 |
| 14 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 12 | 12 | 12 |
| 15 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 16 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 45 | 45 | 45 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.6

| 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 (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: | 0 | 0 | 1 846 | 1 846 | 1 846 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 42 | 42 | 42 |
| 3 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 42 | 42 | 42 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 1 804 | 1 804 | 1 804 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 1 057 | 1 057 | 1 057 |
| 6 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 1 057 | 1 057 | 1 057 |
| 7 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 746 | 746 | 746 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 746 | 746 | 746 |
| 9 | финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 3 281 | 3 281 | 3 281 |
| 10 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 3 281 | 3 281 | 3 281 |
| 11 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 3 224 | 3 224 | 3 224 |
| 12 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 3 224 | 3 224 | 3 224 |
| 13 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 57 | 57 | 57 |
| 14 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 12 | 12 | 12 |
| 15 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | - | - | - |
| 16 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 45 | 45 | 45 |

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 194 | 0 | 2 194 |
| 2 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 349 | 0 | 2 349 |
| 3 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 349 | 0 | 2 349 |
| 4 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 |

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Основные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 100 | 0 | 3 100 |
| 2 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 224 | 0 | 3 224 |
| 3 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 224 | 0 | 3 224 |
| 4 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 746 | 0 | 0 | 746 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 5В.2

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 161) | 0 | 0 | (4 161) |
| 2 | Процентные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (195) | 0 | (195) |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 5В.2

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | (7 437) | 0 | 0 | (7 437) |
| 2 | Процентные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (244) | 0 | (244) |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 3 489 | 6 363 |

Пролито 24 марта 2023

Пронумеровано на _____ (листах)

Смирнова Алла (В.В.Кизь)

Подпись _____ (В.В.Кизь)
Генеральный директор

