



Общество с Ограниченной Ответственностью
«Центр Бизнеса и Аудита»

107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер., д.21, стр.1
Телефон/факс: (499) 940-10-41, (495) 364-99-30
Email: audit@monolit.ru Internet: http://www.monolit.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Дагаз»
за 2022 год**

Москва, 2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Дагаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Дагаз» (ОГРН 1207700159787, 121357, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул. Верейская, д.29, стр.33, этаж 2, часть комнаты №4), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год;
- примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Дагаз» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Денежные средства и финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Денежные средства представляют собой денежные средства на расчетных счетах общества в кредитных организациях (информация раскрыта в Примечании 5 «Денежные средства» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации). Финансовые активы,

оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены дебиторской задолженностью (информация раскрыта в Примечании 12 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации).

Вопрос классификации, оценки и раскрытия информации о денежных средствах и финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью указанных статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в связи со сложностью расчетов и применением профессиональных суждений и оценок руководства при их проведении.

Принципы бухгалтерского учета денежных средств и финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, приведены в Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Наши аудиторские процедуры включали:

- анализ положений учетной политики общества в отношении денежных средств и финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на предмет соответствия требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, действующих в Российской Федерации, и Международных стандартов финансовой отчетности;
- проверку правильности классификации финансовых активов;
- анализ применяемой обществом методики оценки резерва под ожидаемые кредитные убытки, допущений, профессиональных суждений и оценок, примененных руководством общества;
- анализ данных, использованных в расчетах, проверку корректности применяемых математических формул и точности расчетов;
- анализ полноты и корректности раскрытия информации о денежных средствах и финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, согласно отраслевым стандартам бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, действующим в Российской Федерации, и Международным стандартам финансовой отчетности.

Выручка от оказания услуг

Мы отнесли вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг к ключевым вопросам аудита по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Выручка от оказания услуг общества представляет собой вознаграждение за оказание услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами, информация представлена в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Наши аудиторские процедуры включали:

- получение понимания процесса расчета и отражения вознаграждения за доверительное управление, анализ положений учетной политики общества в части признания выручки;
- проведение на выборочной основе проверки полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки исходя из условий договоров доверительного управления паевыми инвестиционными фондами;
- сверка на выборочной основе начисленного вознаграждения, отраженного в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности общества, с данными финансовой отчетности паевых инвестиционных фондов;
- оценку соответствующего раскрытия информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

Федерации, и Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Участники Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Дагаз» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Дагаз», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Генеральный директор
ООО «Центр Бизнеса и
ОРНЗ 22006015896

Руководитель аудита
по результатам которого
составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 22006015896



Кузнецова Ирина Владимировна

Кузнецова Ирина Владимировна

29 марта 2023 г.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Центр Бизнеса и Аудита»

Свидетельство о государственной регистрации
№001.608.667 от 28.11.2000 г., выдано Московской
регистрационной палатой
ОГРН 1027739385101
107140, г. Москва, 3-й Красносельский пер., д.21,
стр.1, пом. XIV-43, этаж 3
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11906110956

Аудируемое лицо:
Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Дагаз»
(ООО УК «Дагаз»)
ОГРН 1207700159787 от 28 апреля 2020 года
121357, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный
округ Можайский, ул. Верейская, д.29, стр.33,
этаж 2, часть комнаты №4

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по OKATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268569000	44154052	1207700159787	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 г.

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

Почтовый адрес 121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	62 562	36 954
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 550	20 042
3	дебиторская задолженность	12	10 550	20 042
4	Нематериальные активы	18	48	214
5	Основные средства и капитальные вложения в них	19	15 027	6 756
6	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 458	0
7	Отложенные налоговые активы	48	1 009	1 047
8	Прочие активы	20	598	8 440
9	Итого активов		91 252	73 453
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		757	3 468
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	670	3 230
12	кредиторская задолженность	26	87	238
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	4 496
14	Отложенные налоговые обязательства	48	243	736
15	Прочие обязательства	29	3 335	1 716
16	Итого обязательств		4 335	10 416
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	35 000	35 000
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		51 917	28 037
19	Итого капитала		86 917	63 037
20	Итого капитала и обязательств		91 252	73 453

Генеральный директор
(должность руководителя)



Ю.Н. Павлов
(инициалы, фамилия)

23 марта 2023 г.

6

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268569000	44154052	1207700159787	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 г.

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

Почтовый адрес 121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул. Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 814	1 028
2	процентные доходы	34	2 831	1 049
3	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	(14)	(20)
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(3)	(1)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	115 467	77 100
6	Расходы на персонал	42	(37 366)	(20 695)
7	Прямые операционные расходы	43	(326)	(77)
8	Процентные расходы	44	(160)	(89)
9	Общие и административные расходы	46	(25 508)	(16 440)
10	Прочие расходы	47	0	(20)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		54 921	40 807
12	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(11 041)	(8 384)
13	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(11 496)	(7 599)
14	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	455	(785)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		43 880	32 423
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		43 880	32 423

Генеральный директор
(должность руководителя)



Ю.Н. Павлов
(подпись)

Ю.Н. Павлов
(инициалы, фамилия)

23 марта 2023 г.

7

Приложение 3.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 632-П
О порядке составления бухгалтерского учета отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, аккредитованных в соответствии с Федеральным законом от 22 октября 2007 года № 206-ФЗ «О профессиональных участников рынка ценных бумаг», осуществляющих деятельность в сфере управления активами (инвестиционные, сбалансированные, консервативные, альтернативные, специализированные фонды) и непосредственно пенсионного фонда, включая управление капиталом, управление пенсионными фондами, управление кредитными активами, управление активами «бронированного» портфеля (с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Код территории по ОКМТО	Код национальной финансовой организации по ОКНФО	Код идентификационной информации по ОКБИ	Код идентификационной информации по ОКБИ
4526250000	44154062	12077001859167	-

Отчетность интернациональной финансовой организации

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕУЧЕТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Универсальная компания "Делта"» (ООО «У.Делта») (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121357, Москва, г. вост.г., Восточный округ, Минский ул. Восточная, д. 29, стр. 35, этаж 2, часть 2, часть 4
Код формы по ОКД: 0420004

Годовая (взрательная)

(тыс. руб.)

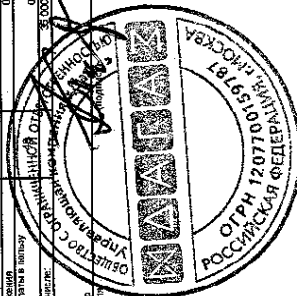
№ строки	Наименование показателя	Применение к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (Участки, доли, доли участия)	Размер переоценки имущества, оцениваемого по справедливой стоимости через прочие валютные фонды	Размер переоценки инвентаризации, оцениваемого по справедливой стоимости через прочие валютные фонды	Специальный резерв по убыткам по договорам страхования по справедливой стоимости через прочие валютные фонды	Сумма переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через трибуналы, арбитражные суды и арбитражные суды первой инстанции	Размер переоценки обязательств по операциям по продаже финансовых инструментов, не финансируемые платёжными средствами	Размер хеджирования дельты финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочие валютные фонды	Размер хеджирования валютных курсов	Прочие резервы	Неразделенная прибыль (убыток)	Итого	
																	3
1	Октябрь 2021 г.		38 000	38 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 000
2	Октябрь 2021 г. перебалансировка		38 000	38 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 000
3	Привлечение средств после реорганизации		38 000	38 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 000
4	Октябрь 2022 г.		38 000	38 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 000
5	Октябрь 2022 г. перебалансировка		38 000	38 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 000
6	Привлечение средств после реорганизации		38 000	38 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	152 000
7	Дивиденды и иные выплаты в пользу владельцев акций		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Октябрь 2022 г. в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Октябрь 2022 г.		38 000	38 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	152 000

Генеральный директор (подпись руководителя)

Ю.И. Палев

(подпись, печать)

28 марта 2023 г.



Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268569000	44154052	1207700159787	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

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

Почтовый адрес 121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		124 899	57 118
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(18 549)	(15 016)
5	Проценты полученные		2 826	965
6	Проценты уплаченные		(157)	(89)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(35 791)	(19 319)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(115)	(67)
11	Уплаченный налог на прибыль		(17 450)	(3 102)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		55 663	20 490
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(7 480)	(11 124)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	(332)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(7 480)	(11 456)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(20 000)	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 563)	(1 234)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(22 563)	(1 234)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		25 620	7 800
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(1)	(4)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	36 837	29 041
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	62 456	36 837

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Ю.Н. Павлов
(инициалы, фамилия)

23 марта 2023 г.

91

**ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2022 ГОД**

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01044
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.01.2021
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Круглов Андрей Вячеславович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2 МСФО (IAS) 1	3 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	4 ООО УК "Дагаз" (далее - Общество) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с общим состоянием мировой экономики. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и поддерживаются часто вносимыми изменениями, а также допускают возможность разных толкований. Российская экономика и финансовый рынок в 2022 году столкнулись с широким спектром вызовов в условиях беспрецедентного санкционного давления. С изменением геополитической ситуации и введением санкций произошло отключение или существенное ограничение доступа к рынкам товаров, услуг, капитала, транспортной, логистической, платежно-расчетной инфраструктуре недружественных государств, которые являлись основными торговыми партнерами Российской Федерации. Это касается как экспортно-импортных операций, так и прямых и портфельных инвестиций, платежей и расчетов. Финансовые организации и финансовый рынок в целом столкнулись с резким и масштабным шоком, связанным с введением санкций против крупнейших финансовых организаций, заморозкой активов за рубежом. Все это увеличило риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Для купирования рисков для финансовой и ценовой стабильности временно происходило повышение ключевой ставки до 20%. По мере угасания рисков для финансовой стабильности, снижения инфляционных ожиданий и темпов прироста потребительских цен ключевая ставка была оперативно снижена и уже к концу июля находилась на уровне ниже докризисного значения. Инфляция потребительских цен по итогам 2022 года составила 11,94%, рубль укрепился к доллару США на 6,4%. На фондовом рынке были приостановлены торги акциями и облигациями, запрещены короткие продажи. На текущий момент все секции фондового рынка работают в штатном режиме. Для минимизации последствий санкций в отношении финансовых организаций Банком России вводился ряд регуляторных послаблений. В 2022 году риски, связанные с распространением эпидемии коронавирусной инфекции (COVID 19) сохранились. Вышестоящие события требовали от руководства Общества принимать всевозможные меры с целью качественного и своевременного исполнения взятых на себя договорных обязательств для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах. При этом будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и в условиях неопределенности текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, а именно Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые и действующие в отчетном периоде МСФО и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО»), и полностью им соответствует.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с принципом учета по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	

Таблица 4.1
 Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	Раздел I. Влияние оценок и допущений (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	<p>Для подготовки отчетности в соответствии с требованиями ОБУ (МСФО) Общество оценивает и детализирует предположения относительно денежного выражения локальных в нем активов и обязательств, а также условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности и сумм доходов и расходов за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном порядке. При оценке обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности руководством Общества был проведен анализ влияния комплекса факторов (экономического, политического и иного характера), указанных в Примечании 2, на деятельность Общества и способности продолжать деятельность как минимум, срок в двенадцать месяцев после окончания отчетного периода. Общество спланировало со сложившейся в обществе ситуации и поставкой услуг от иностранных поставщиков, что не оказало существенного влияния на деятельность Общества.</p> <p>По оценке руководством показателя финансовой устойчивости, роста показателя рентабельности и собственного капитала У Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свое деятельность в обозримом будущем. При оценке обоснования активов, а также при формировании оценочных обязательств было учтено влияние вышеуказанных факторов. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировок, необходимых в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности. Деятельность Общества в будущем могут быть подвержены значительному влиянию экономической ситуации в России. Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сжимающейся экономической ситуации и оценка руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на приращиваемые активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, какими образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Суждения, которые оказывают значительное воздействие, на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, включают следующие: 1. Признание отложенного налогового актива (статья бухгалтерского баланса "Отложенный налоговый актив"). Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе неразделитной финансовой организации. Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества. 2. Резерв под обесценение финансовых активов (статья бухгалтерского баланса "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости", "Денежные средства"). На дату первоначального признания, на конец отчетного периода и на дату прекращенного признания Общество оценивает и формирует/корректирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с МСФО (IFRS) 9 по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости. Общество использует допущение, что кредитный риск по финансовому активу не увеличился значительно с момента первоначального признания, если было определено, что финансовый актив имеет низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату. 3. Признание актива в форме права пользования и арендного обязательства по договору аренды (статья бухгалтерского баланса "Основные средства" и "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства"). Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения опционов на продление аренды.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 8	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости. Справедливая стоимость, это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплате при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка цена на активном рынке. Последующая оценка финансовых активов и обязательств осуществляется в зависимости от возможности от бизнес-модели, в которую Общество классифицирует вышеуказанный актив или обязательство в соответствии с IFRS 9: по амортизированной стоимости (финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков); по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов); по справедливой стоимости через прибыль и убыток (финансовый актив относится к данной категории, если не был оценен по амортизированной стоимости или справедливой стоимости через совокупный доход). Общество создает резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости. Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под ожидаемые кредитные убытки и при необходимости корректирует его. Общество не создает резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активу, если стоимость такого финансового актива при признании в совокупности со стоимостью признанных ранее оприходованных с ним финансовых активов, без учета резерва под СКУ этих финансовых активов, составляет не более 2% от стоимости активов баланса Общества.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переводная активы и обязательства, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубль по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по валютным операциям или при пересчете валютных статей по курсам, отнимаются от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в последующий финансовый отчетный период, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя первоначальную валюту в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна быть раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Показатели отчетности не пересчитывались.</p>

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производится изменение, причина, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и честную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Изменений учетной политики в отчетном периоде не было</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выданных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указаниям того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020. Совет МСФО выпустил следующие поправки: Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» запрещают компании вычитать из стоимости основных средств суммы, полученные от продажи объектов либо акций, произведенных в то время, когда компания готовит данные агента к целевому использованию. Вместо этого компания признает такие доходы от продаж и связанные с ними затраты в составе прибыли или убытка. Поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные активы» определяют, какие расходы компания должна включать при оценке убыточности контракта. Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» обновляют ссылку в МСФО (IFRS) 3 на Концептуальные основы финансовой отчетности к бухгалтерскому учету для объединения бизнеса. Ежегодные улучшения вносят незначительные изменения в МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО», МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство», МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство», а также в иллюстративные примеры к МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», Практическими рекомендациями № 2 по МСФО «Формирование суждений о существенности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», опубликованные в феврале 2021 и применимые для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. Данные поправки направлены на улучшение раскрытия информации об учетной политике и связанных с ней значениях в отчетности. Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль», опубликованные в мае 2021 и применимые для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. Данные поправки предусматривают необходимость признания отложенных налогов по операциям, которые при их первоначальном признании приводят к появлению одинаковых по размеру налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. Поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», опубликованные в декабре 2021 года и применимые для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. Данный стандарт заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который в настоящее время допускает широкий спектр практик учета договоров страхования. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» коренным образом изменит подход к учету страховых компаний и группами, имеющими страховую бизнес, договоров страхования и инвестиционных договоров с условиями дискреционного участия. Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» в части классификации обязательств, выданные в январе 2020 и применимые для отчетных периодов, начинающихся не ранее 1 января 2024 года. Данные поправки разъясняют, что обязательства классифицируются как краткосрочные и долгосрочные в зависимости от обстоятельств, существующих на отчетную дату. На классификацию не влияют ожидания компании или события после отчетной даты (например, получение отказа или нарушение соглашения). Поправка также разъясняет, что подразумевается в МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», когда речь идет об «урегулировании» обязательства. Общество ожидает, что вступление в силу вышеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	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 и специальных счетах, открытых в кредитных организациях, - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснимаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Базой оценки денежных средств и их эквивалентов является рыночная стоимость.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-черезбанках</p>	<p>Общество признает денежные средства как размещенные по договору банковского вклада, если соответствующие активы не отвечают критериям признания их в качестве денежных средств и эквивалентов денежных средств. Общество на дату размещения денежных средств по договору банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае размещения депозита, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. При этом финансовый поток составляет ожидаемые платежи (в общем случае - процент и основная сумма долга), в качестве ставки дисконтирования используется ставка по договору, если она соответствует рыночным условиям, или рыночная ставка по депозитам с релевантным сроком в валюту обязательства в противном случае. В дальнейшем банковский вклад оценивается по амортизированной стоимости.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась.</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Финансовые активы относятся Обществом в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, если Целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предсказуемых денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Так же Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность. При первоначальном признании ФА, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к ФА в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Общество осуществляет расчет амортизированной стоимости по договорам денежных потоков один раз в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выкупа (реализации, погашения) или списания ФА. Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под ожидаемые кредитные убытки и при необходимости корректирует его. Общество не создает резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активу, если стоимость такого финансового актива при признании в совокупности со стоимостью признанных ранее однородных с ним финансовых активов, без учета резервов под ОКУ этих финансовых активов, составляет не более 2% от стоимости активов Общества.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>Общество учитывает акции (доли участия в уставном капитале) дочерних и ассоциированных организаций в качестве долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество переносит стоимость долговых ценных бумаг, ранее учитываемых как долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на счет N 601 "Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах" по способности приобретения.</p>
15	МСФО (IAS) 1	<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>	<p>Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивает экономические выгоды либо уменьшает экономические обязательства Общества. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение прочих активов при наличии признаков обесценения.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Данная категория финансовых активов в отчетной и сопоставимом периоде не формировалась.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, руководствуясь IFRS 9, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной в случае финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Далее расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного погашения (досрочного погашения, списания) финансового обязательства.</p>
18	МСФО (IAS) 32	<p>Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств</p>	<p>Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество: -имеет юридическое защитное право осуществить зачет признанных сумм, -намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.</p>
19	Раздел IV, МСФО (IFRS) 7	<p>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</p>	<p>Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>
20	МСФО (IFRS) 7	<p>Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков</p>
21	МСФО (IFRS) 7	<p>Хеджирование чистых инвестиций в иностранное подразделение (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Не применимо</p>
22	Раздел V, МСФО (IAS) 40	<p>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</p>	<p>Не применимо</p>
		<p>Применяемая модель учета инвестиционного имущества</p>	<p>В качестве оценки после первоначального признания Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемым владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционная недвижимость Удерживается для получения арендной платы, или в целях получения выгоды от прироста стоимости, или одновременно того и другого, т.е. генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых Обществом. Это отличает инвестиционную недвижимость от недвижимости от недвижимости. Удерживаемой Обществом на праве собственности или на праве аренды для использования при услуге либо в административных целях. Если же часть объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект считается инвестиционным имуществом только в том случае, если лишь незначительная его часть (менее 10%) предназначена для использования в качестве средства труда при оказании услуг, в административных целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными нормами и требованиями.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
25	Раздел VII. Критерии признания. МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество признает основное средство в составе актива, когда: существует вероятность того, что Общество получит связанные с данным активом будущие экономические выгоды; себестоимость данного актива может быть надежно оценена и составляет не менее 100 000 руб. Требования данного критерия удовлетворяются в случае возможности определения первоначальной стоимости объекта.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Ликвидационная стоимость определяется по стоимости материала, остающихся после выбытия за вычетом предполагаемых затрат, которые могут возникнуть в связи с выбытием объекта. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественная величина объекта. Несущественная величина объекта определяется по первоначальной стоимости объекта основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усугубления производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Документов объекта (технических, технологических условий, паспортов и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Длительность срока полезного использования основных средств по группам: Машина и оборудование (включая офисное) - свыше 1 год, но не более 15 лет включительно; Здания и сооружения - свыше 5 лет и свыше 30 лет включительно
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Общество признает нематериальный актив в составе актива, когда выполняются следующие условия: -объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ; оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; -Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; -Общество имеет контроль над объектом; -объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена и составляет не менее 100 000 руб. В противном случае объект отражается как аванс выданный и его стоимость подлежит равномерному списанию на счета по учету расходов в течение срока использования.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного за плату, оценивается по стоимости приобретения, которая включает: -цену покупки актива, включая импортные пошлины и возмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и поступок; -любые затраты, напрямую связанные с доставкой актива на место и приведение его в рабочее состояние для использования по назначению. Формирование первоначальной стоимости нематериального актива прекращается, когда актив находится в состоянии, пригодном к использованию в соответствии с намерениями руководства Общества. Это может произойти ранее момента начала фактической эксплуатации актива. После первоначального признания Общество учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неотделенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество тестирует на обесценение нематериальные активы с неотделенным сроком полезного использования ежегодно. В отчетном и сопоставимом периоде ИМА с неотделенным сроком полезного использования отсутствовали.

31	МСФО (IAS) 38	Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется некредитной финансовой организацией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия права некредитной финансовой организации на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальными активами; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого некредитная финансовая организация предполагает получить экономические выгоды; количество единиц или аналогичных единиц, которые некредитная финансовая организация ожидает получить от использования нематериального актива. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности некредитной финансовой организации. Для распределения амортизируемой стоимости актива на систематической основе на протяжении срока его использования Общество использует линейный метод. 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. В течение срока полезного использования нематериальных активов нецелесообразно переоценивать.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	При определении первоначальной стоимости нематериального актива, созданного собственными силами, процесс создания актива подразделяется на две стадии: - стадии исследования; - стадии разработки. Затраты на исследования признаются в качестве расхода на приобретение и создание нематериального актива в момент их осуществления. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива. - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива. - Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. В первоначальную стоимость нематериального актива, созданного Обществом, не включаются затраты на обучение персонала.
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и временной неурядиспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменений ранее признанных некредитной финансовой организацией 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, если иное не предусмотрено Учетной политикой. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательство по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежит 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. Обязательства не имеют возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений. Дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий, дату, на которую Общество признает расходы (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если величина соответствующих обязательств может быть надежно определена. Валютная обязательность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определяется в том числе премий (или коллективных договоров; - оценка величин нормативных обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и социальных договоров; - оценка величин обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, производится до утверждения годовых премий (вознаграждений) по итогам работы за год. Порядок оценки величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, а также порядок признания ранее признанных сумм таких обязательств в течение годового отчетного периода Общество при необходимости определяет во внутренних документах. Общество признает обязательства по уплате страховых взносов одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам. Обязательства по уплате страховых взносов оцениваются как величина ожидаемых затрат некредитной финансовой организации, которую Общество признает в годовом отчетном периоде оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков ежемесячно в размере 8% от суммы начислений по оплате труда и исчисленных страховых взносов.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Общества отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	Не применимо
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	"К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях, действующая категория активов в отчетном и прошлых периодах не формировалась.
			Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Порядок для расчета средневзвешенной стоимости запасов составляет один год. Средневзвешенная стоимость рассчитывается на периодической основе - ежемесячно на конец года. Аналитический учет ведется в количественном и стоимостном выражении в разрезе наиболее материальных ценностей до передачи в эксплуатацию.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подпадающего под действие права, иного действия правового характера или иного обстоятельства, в том числе опубликованной политической, заявленной и другими публичными действиями), демонстрирующей принятие на себя обязательств в других сторон, обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшие в результате прошлого события (одного или нескольких); -представляется вероятным, что для урегулирования обязательств потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; -возможно признать надежную расчетную оценку величины обязательства, произойдет на основании судебного решения Общества, которое может быть основано на практике аналогичных операций и заключениях независимых экспертов. Рассматриваемые обязательства должны включать любые дополнительные обязательства, появившиеся в результате событий, произошедших после отчетного периода. Резерв - оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>На дату начала аренды Общество, являясь арендатором, признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием приведенной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета приведенной стоимости арендных платежей используется ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатор использует ставку по кредитам со сроком релевантным сроком аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. При последующем учете арендатор оценивает обязательство по аренде следующим образом: - увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществляемых арендных платежей; - переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией – арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	<p>По арендуемым активам Общество не признает актива в форме права пользования и обязательство по аренде в отношении: - краткосрочной аренды; аренды базового актива с низкой стоимостью. Стоимость базового актива признается низкой при соблюдении следующих условий: - справедливая стоимость такого актива в новом состоянии составляет 300 000 рублей или ниже; Общество может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у арендатора имеется свободный доступ; базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовое обязательство, оцениваемое по амортизированной стоимости. 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. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. В дальнейшем оценивается по амортизированной стоимости. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом, - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценка уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал представляет собой взнос учредителей и отражается по первоначальной стоимости на основании учредительных документов с учетом пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей локальной способности рубля, денежные средства, перечисленные в качестве вклада в имущество Общества от учредителей, отражаются в составе добавочного капитала Общества.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выкупе или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции (доли) могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченные или полученные вознаграждения подлежат признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Резервный фонд у Общества не создавался</p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые обязательства определяются на конец отчетного периода, отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете прибыли после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество признает отложенное налоговое обязательство в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и зависимые общества или с договором о совместной деятельности временной давности и существует вероятность того, что в будущих периодах временная разница будет восстановлена. Отложенные налоговые активы определяются на конец отчетного периода, отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения вычитаемой налоговой организацией прибыли в будущих отчетных периодах 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 признаются в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается с указанием в настоящем пункте периодичности, и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Общество признает отложенный налоговый актив в отношении тех вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и зависимые общества или с договором о совместной деятельности, только в той части, в отношении которой существует вероятность того, что временная разница в будущих периодах будет восстановлена и возникнет налогооблагаемая прибыль, за счет которой можно будет использовать временную разницу.</p>

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>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 отрывной 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 обязательств на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательств на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в приложениях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
----	------------------------------	------------------------------	---

Примечание 5. Денежные средства

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022				На 31.12.2021			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	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	Денежные средства на расчетных счетах	62 596	34	62 562	36 974	20	36 954		
2	Итого	62 596	34	62 562	36 974	20	36 954		

5.1.1. По состоянию на 2022-12-31 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2021-12-31: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 62 456 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 62 456 тысяч рублей (на 2021-12-31 года: 36 837 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 2021-12-31 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, истощение которых ограничено, по состоянию на 2022-12-31 года включают 0 тысяч рублей (на 2021-12-31 года: 0 тысяч рублей).

5.1.3. По строке "Денежные средства на расчетных счетах" отражена сумма денежных средств на расчетном счете 62 456 тыс. рублей и сумма процентов, начисленных по Соглашению о МНО на 31.12.2022 140 тыс. рублей (на 31.12.2021 сумма на расчетном счете 36 837 тыс рублей, сумма процентов по Соглашению о МНО - 136 тыс. руб.)

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	62 562	36 954
2	Прочее	(106)	(117)
3	Итого	62 456	36 837

По строке "Прочее" отражены суммы процентов по Соглашению МНО на расчетном счете, начисленные по состоянию на отчетную дату, не классифицируемые как денежные эквиваленты, а также сумма оценочного резерва по ожидаемые кредитные убытки.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 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:	36 974	0	0	36 974
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 974	0	0	36 974
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	128 130	0	0	128 130
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	128 130	0	0	128 130
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(102 510)	0	0	(102 510)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(102 510)	0	0	(102 510)
7	Прочие изменения, в том числе:	2	0	0	2
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	62 596	0	0	62 596
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	62 596	0	0	62 596

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах 3	Денежные средства, переданные в доверительное управление 4	Прочие денежные средства 5	Итого 6
1	2				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	29 094	0	0	29 094
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 094	0	0	29 094
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	58 722	0	0	58 722
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58 722	0	0	58 722
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(50 841)	0	0	(50 841)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(50 841)	0	0	(50 841)
7	Прочие изменения, в том числе:	(1)	0	0	(1)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	36 974	0	0	36 974
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 974	0	0	36 974

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2022 год

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:	20	0	0	20
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	0	0	20
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	20	0	0	20
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	0	0	20
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7)	0	0	(7)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7)	0	0	(7)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	33	0	0	33
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33	0	0	33

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2021 год

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	Поступление финансовых активов, в том числе:	20	0	0	20
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	0	0	20
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20	0	0	20
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	0	0	20

2/5

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	10 550	0	10 550	19 982	0	19 982
2	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	60	0	60
3	Итого	10 550	0	10 550	20 042	0	20 042

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 10 550 тысяч рублей (на 2021-12-31 г.: 19 982 тысяч рублей).

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

12.1.3. Крупнейшим клиентом является: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Дагаз" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Веда", задолженность на 31.12.2022 - 10 000 тыс. руб., что составляет 94,79% от общей суммы дебиторской задолженности.

12.1.4. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки не начислялся в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2022г. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, в примечании 52 не раскрывается в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2022 и 31.12.2021 г.

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности за 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:	19 982	0	0	0	60	20 042
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	19 982	0	0	0	60	20 042
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	115 467	0	0	0	0	115 467
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	115 467	0	0	0	0	115 467
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(124 899)	0	0	0	(60)	(124 959)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(124 899)	0	0	0	(60)	(124 959)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	10 550	0	0	0	0	10 550
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 550	0	0	0	0	10 550

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 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:	0	0	0	0	58	58
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	58	58
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	77 100	0	0	0	663	77 763
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	77 100	0	0	0	663	77 763
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(57 118)	0	0	0	(661)	(57 779)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(57 118)	0	0	0	(661)	(57 779)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	19 982	0	0	0	60	20 042
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	19 982	0	0	0	60	20 042

29

Примечание 18. Нематериальные активы

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 01 января 2021 г.	0	0	20	20
2	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	0	0	20	20
3	Поступление	332	0	0	332
4	Амортизационные отчисления	(118)	0	0	(118)
5	Прочее	0	0	(20)	(20)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	214	0	0	214
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	332	0	0	332
8	Накопленная амортизация	(118)	0	0	(118)
9	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	332	0	0	332
10	Накопленная амортизация	(118)	0	0	(118)
11	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	214	0	0	214
12	Амортизационные отчисления	(166)	0	0	(166)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	48	0	0	48
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	332	0	0	332
15	Накопленная амортизация	(284)	0	0	(284)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	48	0	0	48

18.1.1. НМА с неопределенным сроком отсутствуют. Признаки обесценения на 31.12.2022 не выявлены.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности			Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам			Капитальные вложения в основные средства			Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Капитальные вложения в основные средства	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Стоимость (договорная) на 31 января 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	накопительная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Поступления	0	3 124	0	0	4 464	0	0	0	0	7 588
6	Амортизация	0	3 081	0	0	(789)	0	0	0	0	(852)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	3 124	0	0	4 464	0	0	0	0	6 766
8	первоначальная (пересеченная) стоимость	0	3 124	0	0	4 464	0	0	0	0	7 588
9	накопленная амортизация	0	(43)	0	0	(789)	0	0	0	0	(832)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	3 081	0	0	3 675	0	0	0	0	6 756
11	первоначальная (пересеченная) стоимость	0	3 124	0	0	4 464	0	0	0	0	7 588
12	накопленная амортизация	0	(43)	0	0	(789)	0	0	0	0	(832)
13	Поступления	0	7 588	0	0	7 222	0	0	0	0	14 810
14	Амортизация	0	(1 388)	0	0	(2 688)	0	0	0	0	(6 537)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	9 279	0	0	4 534	0	0	0	0	15 027
16	первоначальная (пересеченная) стоимость	0	10 770	0	0	7 222	0	0	0	0	22 397
17	накопленная амортизация	0	(1 431)	0	0	(2 688)	0	0	0	0	(7 369)

19.1.1. На 31.12.2022 балансовая стоимость амортизируемых объектов основных средств составляет 13 813 тыс. руб., активов в форме права пользования — 1 214 тыс. руб., итого 15 027 тыс. руб. Неамортизируемые объекты основных средств отсутствуют.

19.1.2. На 31.12.2022 объекты основных средств, предназначенные для использования, но не используемые, отсутствуют.

19.1.3. На 31.12.2022 объекты основных средств, предоставленные неакредитной финансовой организацией за плату во временное пользование, отсутствуют.

19.1.4. На 31.12.2022 объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения осуществления инициативных прав в том числе объекты финансовой организацией в залог, отсутствуют.

19.1.5. Признаков обеспечения ОС и АФПП не выявлено.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		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	17	0	17	54	0	54
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	581	0	581	8 386	0	8 386
3	Итого	598	0	598	8 440	0	8 440

20.1.1. На 31.12.2022 отсутствует предварительная оплата поставщикам и подрядчикам на приобретение каких либо видов запасов.
 20.1.2. На 31.12.2022 отсутствует предварительная оплата поставщикам и подрядчикам в связи с осуществлением капитальных вложений.

202

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 01.01.2021	0	0	0	0	0	0	
2	Поступление (создание)	0	3 034	193	0	0	3 227	
3	Выбытие	0	(3 034)	(193)	0	0	(3 227)	
4	Балансовая стоимость на 31.12.2021	0	1 321	1 082	0	0	2 403	
5	Поступление (создание)	0	(1 321)	(1 082)	0	0	(2 403)	
6	Выбытие	0	0	0	0	0	0	
7	Балансовая стоимость на 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	

329

Примечание 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	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	670	3 230
2	Итого	670	3 230

24.1.1. В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,87	30.06.2023	7,87	30.06.2023

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	56	122
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	31	11
3	Прочая кредиторская задолженность	0	105
4	Итого	87	238

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	453	232
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 881	1 484
3	Итого	3 334	1 716

Примечание 30 Капитал

Капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 35000 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 35000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал полностью оплачен.

В январе 2022 года было начислено и выплачено дивидендов за 2021 год в размере 20 000 тыс руб.

Примечание 31 Управление капиталом

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 595 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 58 898 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 29 769 тысяч рублей).

68

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
		2 830	1 049
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 830	1 049
3	Итого	2 830	1 049

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2022 год

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 01.01.2022	20	0	0	20
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	13	0	0	13
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	33	0	0	33

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости денежных средств представлена в примечании 5.

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2021 год

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	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	20	0	0	20
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	20	0	0	20

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости денежных средств представлена в примечании 5.

48

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(3)	(2)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	1
3	Итого	(3)	(1)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и
комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	115 467	77 100
2	Итого	115 467	77 100
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	115 467	77 100

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	32 204	17 852
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 105	2 829
3	Прочее	57	14
4	Итого	37 366	20 695

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 2021 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 105 тысяч рублей (за 2021 года: 2 829 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	326	77
2	Итого	326	77

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	160	89
2	Итого	160	89

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 019	1 118
2	Амортизация основных средств	6 537	832
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	166	118
4	Расходы по аренде	1 007	765
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	180	0
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	11 979	8 839
7	Представительские расходы	872	659
8	Транспортные расходы	18	41
9	Штрафы, пени	3	3
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	60	66
11	Прочие административные расходы	3 667	3 999
12	Итого	25 508	16 440

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисное помещение для ведения своей деятельности. Договор на аренду помещения заключен на срок 11 месяцев с возможностью пролонгации
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
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	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	В 2022 году были затраты связанные с неотделимыми улучшениями Объекта аренды установка: перегородок, охранно-пожарной сигнализации, системы вентиляции и кондиционирования, IP-АТС, дверных блоков, встроенных стеллажей, укладка плитки, люки потолочные. Общая сумма затрат составила 10 768 тыс. руб. Компенсация затрат понесенных арендатором Договором аренды не предусмотрена.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным сроку аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям на дату первичного признания процентная ставка составила 7,87%
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 214	3 675
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	670	3 230

**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 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 164	855
2	проценты уплаченные	157	89
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 007	766
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 563	1 234
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 563	1 234
7	Итого отток денежных средств	3 727	2 089

Примечания 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	0	20
2	Итого	0	20

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 496	7 599
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(455)	785
3	Итого, в том числе:	11 041	8 384
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 041	8 384

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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	54 921	40 807
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год; 20 %; 2021 год; 20 %)	10 984	8 161
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	57	223
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	57	223
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 041	8 384

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка за 2022 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2022
		2	3			
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Нематериальные активы	1	0	0	0	1
2	Основные средства	54	48	48	0	6
3	Расчетные счета в банках	7	3	3	0	4
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	813	425	425	0	388
5	Арендное обязательство	134	(512)	(512)	0	646
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 009	(37)	(37)	0	1 046
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 009	(37)	(37)	0	1 046
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
8	Актив в форме права пользования	(243)	492	492	0	(735)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(243)	492	492	0	(735)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	766	455	455	0	311
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	766	455	455	0	311

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка за 2021 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021			На 01.01.2021	
		3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Нематериальные активы	1	1	0	0	0
2	Основные средства	6	6	0	0	0
3	Расчетные счета в банках	4	4	0	0	0
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	388	322	0	66	66
5	Арендное обязательство	646	646	0	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 046	980	0	66	66
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(1 034)	0	1 034	1 034
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 046	(54)	0	1 100	1 100
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
9	Нематериальные активы	0	4	0	(4)	(4)
10	Актив в форме права пользования	(735)	(735)	0	(4)	(4)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(735)	(731)	0	(4)	(4)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	311	(785)	0	1 096	1 096
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	311	(785)	0	1 096	1 096

Примечание 52. Управление рисками

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 A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	65 562	0	0	0	0
2	Денежные средства на расчетных счетах	62 562	0	0	0	0

52.8.1. На 31.12.2022 используются кредитные рейтинги российского рейтингового агентства АО "Эксперт РА".

56

Примечание 52. Управление рисками

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 A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	36 954	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	36 954	0	0	0	0

52.8.1. На 31.12.2021 используются кредитные рейтинги российского рейтингового агентства АО "Эксперт РА".

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	10 550
2	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	10 550

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	20 042
2	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	19 982
3	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	60

Примечание 52. Управление рисками

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
		3	4			
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	62 562	0	0	0	62 562
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
3	дебиторская задолженность	10 550	0	0	0	10 550
5	Итого активов	73 112	0	0	0	73 112
Раздел II. Обязательства						
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	757,00	0	0	0	757,00
8	кредиторская задолженность	670,00	0	0	0	670,00
10	Итого обязательств	87,00	0	0	0	87,00
11	Чистая балансовая позиция	72 355,00	0	0	0	72 355,00

60

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	6	
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	36 954	0	0	36 954	
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
3	Дебиторская задолженность	20 042	0	0	20 042	
4	Прочие активы	20 042	0	0	20 042	
5	Итого активов	8 440	0	0	8 440	
		65 436	0	0	65 436	
Раздел II. Обязательства						
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 379	0	89	3 468	
8	кредиторская задолженность	3 230	0	0	3 230	
9	Прочие обязательства	149	0	89	238	
10	Итого обязательств	1 716	0	0	1 716	
		5 095	0	89	5 184	
11	Чистая балансовая позиция	60 341	0	(89)	60 252	

67

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных неконтинированных 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	Прочие	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		340	0	0	0	0	0	0	680
2	обязательства по аренде	340	340	0	0	0	0	0	0	680
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	87	0	0	0	0	0	0	0	87
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	56	0	0	0	0	0	0	0	56
5	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	31	0	0	0	0	0	0	0	31
6	Итого обязательств	427	340	0	0	0	0	0	0	767

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: обязательства по аренде	453	2 040	907	0	0	0	0	0	3 400
2	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	453	2 040	907	0	0	0	0	0	3 400
3	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	236	0	0	0	0	0	0	0	236
4	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	122	0	0	0	0	0	0	0	122
5	Прочая кредиторская задолженность	11	0	0	0	0	0	0	0	11
6	Итого кредиторская задолженность	105	0	0	0	0	0	0	0	105
7	Итого обязательства	591	2 040	907	0	0	0	0	0	3 538

63

Примечание 52. Управление рисками

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			Итого
		3	4	5	6			
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	62 562	0	0	0	0	62 562	
2	денежные средства на расчетных счетах	62 562	0	0	0	0	62 562	
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	10 550	0	0	0	0	10 550	
4	Дебиторская задолженность клиентов	10 550	0	0	0	0	10 550	
5	Итого активов	73 112	0	0	0	0	73 112	
Раздел II. Обязательства								
6	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	444	226	0	0	0	670	
7	обязательства по аренде	444	226	0	0	0	670	
8	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	87	0	0	0	0	87	
9	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	56	0	0	0	0	56	
10	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	31	0	0	0	0	31	
11	Итого обязательств	531	226	0	0	0	757	
12	Итого разрыв ликвидности	72 581	(226)	0	0	0	72 355	

Примечание 52. Управление рисками

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
		3	4	5	6			
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	36 954	0	0	0	0	0	36 954
2	денежные средства на расчетных счетах	36 954	0	0	0	0	0	36 954
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20 042	0	0	0	0	0	20 042
4	Дебиторская задолженность клиентов	19 982	0	0	0	0	0	19 982
5	прочая дебиторская задолженность	60	0	0	0	0	0	60
6	Итого активов	56 996	0	0	0	0	0	56 996
Раздел II. Обязательства								
7	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	396	1 937	897	0	0	0	3 230
8	обязательства по аренде	396	1 937	897	0	0	0	3 230
9	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	238	0	0	0	0	0	238
10	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	122	0	0	0	0	0	122
11	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	11	0	0	0	0	0	11
12	прочая кредиторская задолженность	105	0	0	0	0	0	105
13	Итого обязательств	634	1 937	897	0	0	0	3 468
14	Итого разрыв ликвидности	56 362	(1 937)	(897)	0	0	0	53 528

Примечание 52. Управление рисками

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
		3	4	5	6	7				
1	2	Раздел I. Активы								
1	Денежные средства	62 562	0	0	0	0	0	0	0	62 562
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
3	дебиторская задолженность	10 550	0	0	0	0	0	0	0	10 550
4	Итого активов	73 112	0	0	0	0	0	0	0	73 112
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	Раздел II. Обязательства								
6	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	757	0	0	0	0	0	0	0	757
7	кредиторская задолженность	670	0	0	0	0	0	0	0	670
8	Итого обязательств	757	0	0	0	0	0	0	0	757
9	Чистая балансовая позиция	72 355	0	0	0	0	0	0	0	72 355

Примечание 52. Управление рисками

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	36 954	0	0	0	36 954
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	20 042	0	0	0	20 042
4	дебиторская задолженность	20 042	0	0	0	20 042
5	прочие активы	8 440	0	0	0	8 440
	Итого активов	65 436	0	0	0	65 436
		Раздел II. Обязательства				
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:					
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 379	89	0	0	3 468
8	кредиторская задолженность	3 230	0	0	0	3 230
9	прочие обязательства	149	89	0	0	238
10	Итого обязательств	1 716	0	0	0	1 716
11	Чистая балансовая позиция	5 095	89	0	0	5 184
		60 341	(89)	0	0	60 252

Примечание 54. Условные обязательства и активы

Обязательства и активы условного характера у Общества отсутствуют.

Судебные разбирательства и претензионные споры, в которых Общество участвовало в течение отчетного периода и до настоящего момента отсутствуют.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

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	62 562	10 550	73 112	73 112
2	денежные средства, в том числе:	0	62 562	0	62 562	62 562
3	денежные средства на расчетных счетах	0	62 562	0	62 562	62 562
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	10 550	10 550	10 550
5	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	10 550	10 550	10 550
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	10 550	10 550	10 550
8	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	757	757	757
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	757	757	757
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	670	670	670
11	обязательства по аренде	0	0	670	670	670
12	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	87	87	87
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	87	87	87
14	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	56	56	56
		0	0	31	31	31

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		3	4	5	6		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	36 954	20 042	56 996	56 996	
2	денежные средства, в том числе:	0	36 954	0	36 954	36 954	
3	денежные средства на расчетных счетах	0	36 954	0	36 954	36 954	
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	20 042	20 042	20 042	
5	Дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	20 042	20 042	20 042	
6	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	19 982	19 982	19 982	
7	прочая Дебиторская задолженность	0	0	60	60	60	
8	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 468	3 468	3 468	
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3 468	3 468	3 468	
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	
11	обязательства по аренде	0	0	3 230	3 230	3 230	
12	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 230	3 230	3 230	
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	238	238	238	
14	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	122	122	122	
15	прочая кредиторская задолженность	0	0	11	11	11	
		0	0	105	105	105	

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

93

Приложение 5В. Остатки по операциям со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 5В.1

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	Прочие обязательства		0	0	0	2 096	0	0	2 096

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включили: заработная плата ключевого управленческого персонала. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Операции по выплате заработной платы ключевому управленческому персоналу проводились в рублях РФ, процентные ставки не использовались.

44

Примечание 58. Остатки по операциям со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 58.1

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	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 348	0	0	1 348

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: заработная плата ключевого управленческого персонала. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Операции по выплате заработной платы ключевому управленческому персоналу проводились в рублях РФ, процентные ставки не использовались.

Примечание 5В. Остатки по операциям со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

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	19 647	0	0	19 647

Примечание 58. Остатки по операциям со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

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	14 668	0	0	14 668

17/11

Примечание 58. Остатки по операциям со связанными сторонами

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	19 647	14 668

К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор

В 2022 году краткосрочные вознаграждения включали - оплата труда - 15 279 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (начисленное обеночное обязательство на оплату отпуска) - 2 042 тыс. руб., начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 2326 тыс. руб.

В 2021 году краткосрочные вознаграждения включали - оплата труда - 11795 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (начисленное обеночное обязательство на оплату отпуска) - 1075 тыс. руб., начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 1798 тыс. руб.

37

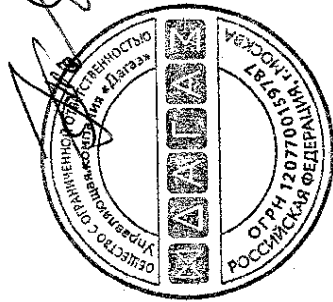
События после окончания отчетного периода

В феврале 2023 года были начислены и выплачены дивиденды за 1-3 кварталы 2022 года в размере 26 000 тыс. руб., а также часть чистой прибыли, полученной по итогам 2021 года, в размере 4 386 тыс. руб., направлена на погашение убытков прошлых лет.

Генеральный директор
(должность, руководителю)

23 марта 2023 г.

Ю.Н. Павлов
(инициалы, фамилия)



Всего прошито и скреплено печатью

Семьдесят семь листов

Генеральный директор

ООО «Центр Бизнеса и Аудита»

Киснецова И.В.

