

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
Управляющая компания «Эстейт Инвест»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Управляющая компания «Эстейт Инвест» (далее – АО Управляющая компания «Эстейт Инвест»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года и за период, оканчивающейся указанной датой, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО Управляющая компания «Эстейт Инвест» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе, по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценка финансовых активов – облигаций и выданных займов

На 31 декабря 2022 года балансовая стоимость финансовых активов – облигаций и выданных займов составила 72 803 тыс. рублей или 66% от стоимости активов АО Управляющая компания «Эстейт Инвест».

Информация об оценке данных финансовых активов раскрыта в примечании 6 «Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и в примечании 11 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства», включенных в примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года и за период, оканчивающейся указанной датой.

Мы сосредоточили внимание на данном вопросе в силу значительности балансовой стоимости финансовых активов - облигаций и выданных займов, а также характера суждений и допущений, которые необходимо использовать руководству при определении ожидаемых кредитных убытков. Определение руководством ожидаемых кредитных убытков является в значительной степени субъективным процессом и основывается на допущениях, в частности, на оценке финансового положения заемщиков.

Наши аудиторские процедуры включали: изучение положений учетной политики и внутрифирменных методик, подлежащих применению при классификации финансовых активов, при определении признаков обесценения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и при определении справедливой стоимости финансовых активов, оценка правильности определения справедливой стоимости финансовых активов, анализ и оценка информации, использованной руководством АО Управляющая компания «Эстейт Инвест» для расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки, включая информацию о финансовом положении заемщиков и кредитном рейтинге эмитентов облигаций, проверка корректности произведенных вычислений и данных, лежащих в основе расчетов. Мы также оценили достаточность раскрытия информации о финансовых активах – облигациях и выданных займов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО Управляющая компания «Эстейт Инвест», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО Управляющая компания «Эстейт Инвест», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте лицам, отвечающим за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской

(финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, (руководитель аудита) – С.В. Богданович.

Станислав Вольдемарович Богданович,

действующий от имени ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
на основании доверенности от 10.01.2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора, ОГРН 12006098235.

24 марта 2023 года



Богданович

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество Управляющая компания «Эстейт Инвест».

Государственная регистрация: ОГРН 1067760938167.

Место нахождения: 107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 4, пом. I, ком.38, каб.443.

Сведения об аудиторской организации

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА».

Государственная регистрация: ОГРН 1027739295210.

Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОГРН 12006095668.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	98903018	1067760938167	НП

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

**Акционерное общество Управляющая компания "Эстейт Инвест"
АО Управляющая компания "Эстейт Инвест"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107078 г.Москва, Орликов пер., дом № 5, строение 3, этаж 4 пом. I ком.38 каб.443

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	23 507	12 638
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		27 249	30 975
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	27 249	30 975
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		53 388	50 459
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	5 075	25
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	45 555	47 380
11	дебиторская задолженность	12	2 758	3 055
17	Нематериальные активы	18	392	612
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 218	3 876
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	353
20	Отложенные налоговые активы	48	2 983	2 555
21	Прочие активы	20	150	135
22	Итого активов		109 887	101 604
Раздел II. Обязательства				

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 259	3 656
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 098	3 594
30	кредиторская задолженность	26	161	62
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	450	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	200
36	Прочие обязательства	29	2 699	2 515
37	Итого обязательств		5 407	6 371
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	80 000	80 000
40	Резервный капитал	30	4 000	4 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		20 479	11 233
52	Итого капитала		104 479	95 233
53	Итого капитала и обязательств		109 887	101 604

Генеральный директор
(должность руководителя)

17 марта 2023 г.

(подпись)

Фенчак Алексей Васильевич
(инициалы, фамилия)



(введено Указанием Банка России от 05.09.2016 № 4128-У;
в ред. Указаний Банка России от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	98903018	1067760938167	НП

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Эстейт Инвест"
АО Управляющая компания "Эстейт Инвест"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107078 г.Москва, Орликов пер., дом № 5, строение 3, этаж 4 пом.1 ком.38 каб.443

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 091	1 780
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	330	-560
4	процентные доходы	34	4 509	4 986
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	208
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	588	-357
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-4 335	-2 497

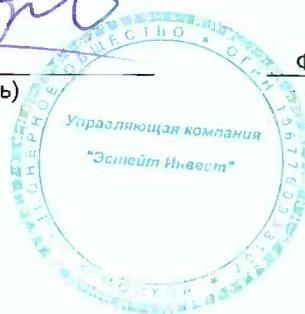
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	32 400	32 400
16	Расходы на персонал	42	-16 678	-15 257
17	Прямые операционные расходы	43	-190	-227
18	Процентные расходы	44	-269	-75
20	Общие и административные расходы	46	-4 536	-5 263
22	Прочие доходы	47	610	300
23	Прочие расходы	47	-805	-214
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		11 623	13 444
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-2 376	-2 822
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-2 804	-3 223
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	428	402
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		9 247	10 623
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		9 247	10 623

Генеральный директор
(должность руководителя)

17 марта 2023 г.


(подпись)

Фенчак Алексей Васильевич
(инициалы, фамилия)



Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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"

(введено Указанием Банка России от 05.09.2016 № 4128-У;
в ред. Указаний Банка России от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	98903018	1067760938167	НП

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Эстейт Инвест"
АО Управляющая компания "Эстейт Инвест"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107078 г.Москва, Орликов пер., дом № 5, строение 3, этаж 4 пом.1 ком.38 каб.443

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании и трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2021 г.		80 000	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 610	113 610
4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		80 000	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 610	113 610
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 623	10 623

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании и трудовой деятельности, неограниченными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29 000	-29 000
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		80 000	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 233	95 233
15	Остаток на 01.01.2022 г.		80 000	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 233	95 233
18	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		80 000	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 233	95 233
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 247	9 247
29	Остаток на 31.12.2022 г. в том числе:		80 000	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 479	104 479

Генеральный директор
(должность руководителя)

17 марта 2023 г.



(подпись)

Фенчак Алексей Васильевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	98903018	1067760938167	НП

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Акционерное общество Управляющая компания "Эстейт Инвест"
АО Управляющая компания "Эстейт Инвест"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107078 г.Москва, Орликов пер., дом № 5, строение 3, этаж 4 пом.1 ком.38 каб.443

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				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	35 959
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-65 789
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		32 400	32 400
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-1 845	-1 858
5	Проценты полученные		4 773	3 357
6	Проценты уплаченные		-269	-75
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-16 478	-14 986
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 529	-1 328
11	Уплаченный налог на прибыль		-2 002	-4 538

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-128	-311
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		14 923	-17 169
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-2	-31
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 100	56 333
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		3 099	56 302
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-	-29 000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-897	-1 324
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-897	-30 324
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		17 124	8 809
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	-1 205	-432
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	12 663	4 286
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	28 582	12 663

Генеральный директор
(должность руководителя)

17 марта 2023 г.

(подпись)



Фенчак Алексей Васильевич
(инициалы, фамилия)

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации АО Управляющая компания «Эстейт Инвест»
по состоянию на 31 декабря 2022 года и за период,
оканчивающийся указанной датой**

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	21-000-1-00634
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	2009-02-10
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: АО "КОНТРАКТ ПМ", конечный бенефициар: Гуцин Ю.Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, Г.МОСКВА, ВНУТРИГОРОДСКАЯ ТЕРРИТОРИЯ (ВНУТРИГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ) ГОРОДА ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗНАЧЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, ПЕР ОРЛИКОВ, Д. 5, СТР. 3, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. I, КОМ. 36Ч, КАБ. 418
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, Г.МОСКВА, ВНУТРИГОРОДСКАЯ ТЕРРИТОРИЯ (ВНУТРИГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ) ГОРОДА ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗНАЧЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, ПЕР ОРЛИКОВ, Д. 5, СТР. 3, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. I, КОМ. 38, КАБ. 443
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, Г.МОСКВА, ВНУТРИГОРОДСКАЯ ТЕРРИТОРИЯ (ВНУТРИГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ) ГОРОДА ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗНАЧЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, ПЕР ОРЛИКОВ, Д. 5, СТР. 3, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. I, КОМ. 38, КАБ. 443
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Компания ведет свою деятельность на территории РФ. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В связи с началом проведения 24.02.2022 г. специальной военной операции России по защите Донбасса, Евросоюзом и США в отношении России были введены санкции. Данные события вызвали значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам и обесценение активов на финансовых рынках. В связи со сложившейся кризисной ситуацией на финансовом рынке, вызванной в т.ч. нерыночными факторами, Банком России были выпущены указание от 25.02.2022 № 6073-У и информационное письмо от 06.03.2022 № ИН-018-38/28, которые позволили Обществу до 31.12.2022 не производить пересчет справедливой стоимости финансовых активов и резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, а также в отношении активов, приобретенных до 01.03.2022, использовать кредитные рейтинги, присвоенные активам иностранными кредитными рейтинговыми агентствами по состоянию на 01.02.2022 (в случае снижения/отзыва рейтинга и при условии отсутствия присвоенного такому активу (лицу) кредитного рейтинга российского рейтингового агентства соответствующего вида).</p> <p>Будущее экономическое развитие РФ зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством РФ для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы. На текущий момент трудно оценить влияние этих событий на деятельность и финансовое положение Компании.</p> <p>Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.</p>

15

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленные в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. Данные правила основаны на Отраслевых стандартах бухгалтерского учета, утвержденных Банком России (далее – «Отраслевые стандарты бухгалтерского учета», «ОСБУ»), с учетом изменений, внесенных ФСБУ 6/2020 «Основные средства, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы отражаются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или переоцениваются по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
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	нет

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Компания производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики <u>руководство</u> Компания также использует <u>суждения</u> и оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценки справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. - оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки. Ожидаемые кредитные убытки определяются как средневзвешенное значение кредитных убытков, определенное с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в качестве весовых коэффициентов. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату начиная с даты создания. В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов. - признания отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. - Оценка первоначальной стоимости актива в форме права пользования, обязательства по договору аренды. Общество применяет профессиональное суждение для оценки срока аренды, ставки привлечения дополнительных заемных средств. <p>Оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях; - размещенные депозиты и выданные займы (за исключением учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток); - инвестиции в долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга и процентов); - инвестиции в долговые ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга, процентов, а также от их продажи); - торговая дебиторская задолженность; - основные средства; - кредиты, займы и прочие привлеченные денежные средства. <p>Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p>

17

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Все финансовые инструменты при первоначальном признании необходимо оценивать и признавать по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке, исключая финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В последующем учете финансовые активы и обязательства оцениваются и признаются по справедливой стоимости или по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату, по официальному курсу Центрального Банка Российской Федерации (курс евро на 31.12.2022 - 75,6553 руб.; 31.12.2021 - 84,0695 руб.)
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующим.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Обществом были внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020), федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н, изменений внесенных в Положение Банка России от 22.09.2015 № 492-П. В связи с вступлением в силу изменения, внесенного в пункт 7 федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", предусматривающего что в оценку обязательства по договору аренды арендатор должен включать арендные платежи за вычетом сумм НДС, Обществом было определено, что последствия изменения учетной политики является не существенным.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Ожидается, что следующие стандарты и интерпретации, после вступления в силу, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества: • Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены в 2020 году и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). • Поправки к МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). • Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства на счетах банков, депозиты до востребования и краткосрочные депозитные вклады со сроком не более 90 дней, а также денежные средства переданные по договорам на брокерское обслуживание.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Размещенные денежные средства по договорам займов и банковских вкладов учитываются в зависимости от классификации по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Компания классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами, и • характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. <p>При классификации и оценке денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, Компания руководствуется также МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Компания оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и • условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Компания оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уступки требования по договору займа или по договору банковского вклада; • условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Компания оценивает денежные средства, выданные по договору займа, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Компания может на дату первоначального признания ценных бумаг по собственному усмотрению классифицировать ценные бумаги (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.</p> <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы.</p> <p>Переоценка по справедливой стоимости производится:</p> <ul style="list-style-type: none"> по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток – в последний день месяца; по ценным бумагам отдельного выпуска (эмитента) – в день совершения операций покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмитента) <p>При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию.</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Компания оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг.</p> <p>Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала.</p> <p>При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов или расходов. По состоянию на отчетную дату и за отчетный период (а также за сравнительный период) у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовый актив оценивается Обществом по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга <p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости первоначально признаются по справедливой стоимости, а в последствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП.</p> <p>Амортизированная стоимость может рассчитываться с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового инструмента с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Уровень существенности устанавливается 5%</p> <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, включаются в стоимость ценных бумаг.</p> <p>При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения долговой ценной бумаги.</p> <p>Общество пересматривает ожидаемые потоки денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений.</p> <p>Расчет амортизированной стоимости осуществляется не реже одного раза в месяц. А также в случаях, приводящих к пересмотру ожидаемых потоков денежных средств в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений, а также на дату осуществления операций с ценными бумагами (включая даты начисления и выплаты процентных доходов).</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Компания признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Компания оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты».
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Компания осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Компания: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) и утверждает Приказом Генерального директора на основании технических характеристик и ожидаемого срока использования объекта основных средств с целью получения экономических выгод.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях.</p> <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Компания объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением • Лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением) • Торговые марки (приобретенные) • Деловая репутация; • патенты; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Первоначально программное обеспечение, лицензии и другие нематериальные активы учитываются по фактической стоимости приобретения, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги в случаях, установленных законодательством Российской Федерации и в Учетной политике Компании для целей налогообложения. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Признаком обесценения объекта нематериального актива является его моральное устаревание (моральный износ), технологический, функциональный и внешний износ.</p>

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Компании) исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды; количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые Компания ожидает получить от использования нематериального актива. <p>Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании.</p> <p>Для всех нематериальных активов Компания применяет линейный способ начисления амортизации.</p> <p>Начало начисления амортизации по нематериальным активам - с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Прекращение амортизации по нематериальным активам - на более раннюю из двух дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе</p> <ul style="list-style-type: none"> оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. <p>Вознаграждения работникам включают следующие виды:</p> <ul style="list-style-type: none"> краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. <p>Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>Порядок оценки величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, а также порядок изменений ранее признанных сумм таких обязательств в течение годового отчетного периода Компания определяет самостоятельно во внутренних документах.</p>

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (ДАПП) – внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • уполномоченным лицом или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); • ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> • первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; • справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), – затраты, которые необходимо понести для передачи). <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. В течение отчетного года оценка не производится.</p> <p>Компания признает убыток от последующего уменьшения справедливой стоимости долгосрочного актива, предназначенного для продажи, за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи.</p> <p>Компания признает доход от последующего увеличения справедливой стоимости долгосрочного актива, предназначенного для продажи, за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи, но не превышающий сумму накопленного убытка от обесценения, который был признан ранее по переведенному объекту, включая убыток, признанный до даты перевода. У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.</p>

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: стоимости приобретения и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на реализацию. Общество не применяет пункт 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2020 года N 5783
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Компании. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства следует учитывать, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Компания признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Компания принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: вероятность наступления события более 50% В бухгалтерском учете Компании отражаются только существенные условные обязательства
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 22 марта 2018 г. № 635-П.
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	Решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1-2.11 Положения Банка России от 22 марта 2018 г. № 635-П., для краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, принимается уполномоченным на принятие управленческих решений сотрудником Общества и оформляется в виде профессионального суждения, составленного в произвольной форме. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Низкая базовая стоимость актива - не более 5 000 долл. США. При классификации аренды в качестве краткосрочной Обществом учитывается планируемый срок аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала осуществляется Обществом в соответствии с законодательством и Уставом. Созданный резервный капитал может быть направлен на покрытие убытка организации за отчетный год, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Выплата дивидендов производится на основании решения собраний акционеров. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на конец отчетного периода только в том случае, если они были объявлены до конца отчетного периода включительно. Информация о дивидендах раскрывается в Примечаниях "События после отчетной даты" в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если они были объявлены до конца отчетного периода, а также объявлены после окончания отчетного периода, но до даты утверждения финансовой отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	23 582	76	23 507	12 689	50	12 638
6	Итого	23 582	76	23 507	12 689	50	12 638

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях с общей суммой денежных средств 23582 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 100 процентов от общей суммы денежных средств. По состоянию на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях с общей суммой денежных средств 12689 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 100 процентов от общей суммы денежных средств

5.1.2. В организации отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	23 507	12 638
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	5 075	25
5	Итого	28 582	12 663

5.2.1. Компоненты денежных средств и их эквиваленты. В таблице раскрывается состав статьи «Денежные средства и их эквиваленты» отчета о потоках денежных средств в соответствии с МСФО (IAS) 7. По строке 3 Таблицы отражены остатки денежных средств на брокерском счете, размещенном в кредитной организации и классифицированного как эквиваленты денежных средств, а также депозиты в кредитных организациях сроком размещения 90 дней, классифицируемый как эквиваленты денежных средств. В отчете о потоках денежных средств остатки денежных средств и их эквивалентов отражаются за вычетом резерва под обесценение денежных средств, созданного в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Влияние изменения оценочного резерва на остатки денежных средств и их эквивалентов Общество отражает по строке 12 «Прочие денежные потоки от операционной деятельности» отчета о потоках денежных средств.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2022 г.

Таблица 5.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 689	-	-	12 689

27

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 689	-	-	12 689
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	47 189	-	-	47 189
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 189	-	-	47 189
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-35 090	-	-	-35 090
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-35 090	-	-	-35 090
31	Прочие изменения, в том числе:	-1 205	-	-	-1 205
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 205	-	-	-1 205
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	23 582	-	-	23 582
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 582	-	-	23 582

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2021 г.

Таблица 5.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	4 042	-	-	4 042
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 042	-	-	4 042
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	213 120	-	-	213 120
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	213 120	-	-	213 120
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-204 050	-	-	-204 050
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-204 050	-	-	-204 050
31	Прочие изменения, в том числе:	-423	-	-	-423
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-423	-	-	-423
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	12 689	-	-	12 689
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 689	-	-	12 689

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2022 г.

Таблица 5.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	50	-	-	50
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50	-	-	50
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	68	-	-	68
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	68	-	-	68
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-42	-	-	-42
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-42	-	-	-42
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	76	-	-	76
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	76	-	-	76

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, за 2021 г.

Таблица 5.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	16	-	-	16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	-	-	16
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	98	-	-	98
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	98	-	-	98
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-64	-	-	-64
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-64	-	-	-64
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	50	-	-	50
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50	-	-	50

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

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

Таблица 6.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	27 249	30 975
6	Итого	27 249	30 975

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 249	30 975
11	нефинансовых организаций	27 249	30 975
12	Итого	27 249	30 975

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

Не применимо.

Примечание 8 "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты".

Не применимо.

Примечание 9 "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты".

Не применимо.

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 051	-	5 051	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	25	-	25	25	-	25
13	Итого	5 075	-	5 075	25	-	25

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2022 г. остатки в двух кредитных организациях с совокупной стоимостью 5075 тыс.руб.: расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и др. финансовыми активами с общей суммой средств - 25 тыс.руб. и депозит в ПАО СБЕРБАНК сроком размещения 90 дней, классифицируемый как эквиваленты денежных средств, оцениваемые по амортизированной стоимости в сумме 5051 тыс.руб., процент которых составил 99,53% от общей суммы средств в кредитных организациях). По состоянию на 31 декабря 2021 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации: расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и др. финансовыми активами с общей суммой средств 25 тыс.руб., доля которых составила 100% от общей суммы средств в кредитных организациях.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют (на 31 декабря 2021 года отсутствуют).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52.

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов не применялась.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2022 г.

Таблица 10.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

31

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	25
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	25
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	10 114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 114
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	10 114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 114
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-5 064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5 064
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-5 064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5 064
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	5 051	-	-	-	-	-	-	-	25	-	5 075
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	5 051	-	-	-	-	-	-	-	25	-	5 075

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2021 г.

Таблица 10.2
тыс.руб

32

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	30 296	-	-	-	-	-	-	-	-	262	-	30 557
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 296	-	-	-	-	-	-	-	-	262	-	30 557
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158 849	-	158 849
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158 849	-	158 849
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-30 426	-	-	-	-	-	-	-	-	-159 078	-	-189 504
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-30 426	-	-	-	-	-	-	-	-	-159 078	-	-189 504
31	Прочие изменения, в том числе:	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-8	-	122
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-8	-	122
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	25

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	25
----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	---	----

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2022 г.

Таблица 10.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

34

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2021 г.

Таблица 10.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репос кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1	-	-1
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1	-	-1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

35

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,13%	до 18 дней	-	-
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	до 30 дней	-	до 30 дней

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 924	3	31 921	31 911	3	31 908
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	18 178	4 544	13 633	20 629	5 157	15 472
8	Итого	50 102	4 547	45 555	52 540	5 160	47 380

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56.

11.1.2. По состоянию на 31.12.2022 в составе долговых ценных бумаг, оцениваемые по амортизированной стоимости отражены: облигации ООО "Объединенные кондитеры - Финанс" полная балансовая стоимость - 31924 тыс.руб.; резервы под ожидаемые кредитные убытки - 3 тыс.руб.; в составе прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости отражен займ выданный ОАО "ТКФ "Ясная Поляна" полная балансовая стоимость - 18178 тыс.руб.; резервы под ожидаемые кредитные убытки - 4544 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 в составе долговых ценных бумаг, оцениваемые по амортизированной стоимости отражены: облигации ООО "Объединенные кондитеры - Финанс" полная балансовая стоимость - 31911 тыс.руб.; резервы под ожидаемые кредитные убытки - 3 тыс.руб.; в составе прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости отражен займ выданный ОАО "ТКФ "Ясная Поляна" полная балансовая стоимость - 20629 тыс.руб.; резервы под ожидаемые кредитные убытки - 5157 тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2022 г.

Таблица 11.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	31 911	-	-	-	20 629	-	52 540
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	31 911	-	-	-	20 629	-	52 540

32

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-4 527	-	-4 527
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-4 527	-	-4 527
31	Прочие изменения, в том числе:	-	13	-	-	-	2 076	-	2 089
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	13	-	-	-	2 076	-	2 089
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	31 924	-	-	-	18 178	-	50 102
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	31 924	-	-	-	18 178	-	50 102

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств, за 2021 г.

Таблица 11.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	-	57 754	-	-	-	19 273	-	77 026
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	57 754	-	-	-	19 273	-	77 026
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-25 699	-	-	-	-	-	-25 699
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-25 699	-	-	-	-	-	-25 699
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-144	-	-	-	1 357	-	1 213
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-144	-	-	-	1 357	-	1 213
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	-	31 911	-	-	-	20 629	-	52 540
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	31 911	-	-	-	20 629	-	52 540

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам, за 2022 г.

Таблица 11.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	3	-	-	-	5 157	-	5 160
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	3	-	-	-	5 157	-	5 160
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-854	-	-854
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-854	-	-854
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	241	-	241
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	241	-	241
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	3	-	-	-	4 544	-	4 547
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	3	-	-	-	4 544	-	4 547

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам, за 2021 г.

Таблица 11.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	18	-	-	-	4 818	-	4 836
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	18	-	-	-	4 818	-	4 836

31	Прочие изменения, в том числе:	-	-15	-	-	-	339	-	324
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-15	-	-	-	339	-	324
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	3	-	-	-	5 157	-	5 160
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	3	-	-	-	5 157	-	5 160

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 700	-	2 700	2 700	-	2 700
6	Прочая дебиторская задолженность	58	-	58	355	-	355
7	Итого	2 758	-	2 758	3 055	-	3 055

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензируемой деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами (лицензия № 21-000-1-00634 от 10.02.2009) на 31.12.2022 г. в сумме 2700 тысяч рублей; на 31.12.2021 г. в сумме 2700 тысяч рублей.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2022 г.

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 700	-	-	-	355	3 055

Oh

3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 700	-	-	-	355	3 055
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	32 400	-	-	-	224	32 624
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	32 400	-	-	-	224	32 624
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-32 400	-	-	-	-521	-32 921
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-32 400	-	-	-	-521	-32 921
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 700	-	-	-	58	2 758
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 700	-	-	-	58	2 758

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2021 г.

Таблица 12.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	2 700	-	-	-	48	2 748
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 700	-	-	-	48	2 748
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	32 400	-	241 983	-	498	274 880
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	241 983	-	-	241 983
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	32 400	-	-	-	498	32 898
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-32 400	-	-241 983	-	-190	-274 573

41

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-241 983	-	-	-241 983
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-32 400	-	-	-	-190	-32 590
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	2 700	-	-	-	355	3 055
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 700	-	-	-	355	3 055

Примечание 13 "Инвестиции в ассоциированные предприятия".

Не применимо.

Примечание 14 "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия".

Не применимо.

Примечание 15 "Инвестиции в дочерние предприятия".

Не применимо.

Примечание 16 "Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи".

Не применимо.

Примечание 17 "Инвестиционное имущество"

Не применимо.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	1 795	-	-	1 795
2	Накопленная амортизация	-862	-	-	-862
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	933	-	-	933
4	Поступление	31	-	-	31
8	Амортизационные отчисления	-351	-	-	-351
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021	612	-	-	612
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	1 799	-	-	1 799
15	Накопленная амортизация	-1 186	-	-	-1 186
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	1 799	-	-	1 799
15.2	Накопленная амортизация	-1 186	-	-	-1 186
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	612	-	-	612
17	Поступление	2	-	-	2
21	Амортизационные отчисления	-221	-	-	-221
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	392	-	-	392
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022	1 785	-	-	1 785
28	Накопленная амортизация	-1 392	-	-	-1 392
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2022	392	-	-	392

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 2022 и 2021 годах отсутствовали. Признаки возможного обесценения нематериальных активов не выявлены, в связи с чем убыток от обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 не признавался.

18.1.2. В 2022 году заемные средства на приобретение нематериальных активов не привлекались (в 2021 году заемные средства на приобретение нематериальных активов не привлекались). Следовательно, поступления нематериальных активов не включают капитализированные затраты по займам.

18.1.3. Общество признает в учете полностью самортизированные НМА, которые продолжает использовать в экономической деятельности. Активы относятся к группам Программное обеспечение (в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением). Первоначальная стоимость полностью самортизированных активов (фактические затраты на их приобретение) на 31.12.2022 г. составляет 84 тыс.руб. (на 31.12.2021 составляет 84тыс.руб.) При начислении амортизации по НМА использовался метод равномерного начисления. Срок полезного использования активов в соответствии с п. 4 ст. 1235 ГК РФ составил 5 лет.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	344	-	-	1 214	-	-	-	-	1 558
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	501	-	-	3 357	-	-	-	-	3 858
3	накопленная амортизация	-	-157	-	-	-2 143	-	-	-	-	-2 300
10	Амортизация	-	-62	-	-	-1 214	-	-	-	-	-1 276
20	Прочее	-	-	-	-	3 593	-	-	-	-	3 593
21	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	283	-	-	3 593	-	-	-	-	3 876
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	501	-	-	6 951	-	-	-	-	7 452
23	накопленная амортизация	-	-218	-	-	-3 357	-	-	-	-	-3 576
25	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	283	-	-	3 593	-	-	-	-	3 876
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	501	-	-	6 951	-	-	-	-	7 452
27	накопленная амортизация	-	-218	-	-	-3 357	-	-	-	-	-3 576
34	Амортизация	-	-61	-	-	-997	-	-	-	-	-1 059
44	Прочее	-	-	-	-	-599	-	-	-	-	-599
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	221	-	-	1 997	-	-	-	-	2 218

44

46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	431	-	-	5 792	-	-	-	-	6 223
47	накопленная амортизация	-	-210	-	-	-3 795	-	-	-	-	-4 005

Все объекты основных средств Общества по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 являются амортизированными.

Все объекты основных средств Общества по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 являются пригодными к использованию.

Объекты основных средств Общества по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 за плату во временное пользование некредитной финансовой организацией не предоставлялись.

Ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданных некредитной финансовой организацией в залог, на 31.12.2022 и 31.12.2021 отсутствуют.

Снижение стоимости основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 не производилось.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	13	-	13	13	-	13
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	132	-	132	119	-	119
6	Запасы	6	-	6	3	-	3
11	Итого	150	-	150	135	-	135

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г, в том числе:	-	3	-	-	-	3
2	стоимость (или оценка)	-	3	-	-	-	3
4	Поступление (создание)	-	33	-	-	-	33
8	Признание в составе расходов	-	-33	-	-	-	-33
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г, в том числе:	-	3	-	-	-	3
13	стоимость (или оценка)	-	3	-	-	-	3

45

15	Балансовая стоимость 01.01.2022 г, в том числе:	-	3	-	-	-	3
16	стоимость (или оценка)	-	3	-	-	-	3
18	Поступление (создание)	-	35	2	-	-	37
22	Признание в составе расходов	-	-32	-2	-	-	-34
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г, в том числе:	-	6	-	-	-	6
27	стоимость (или оценка)	-	6	-	-	-	6

Примечание 21 "Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток".

Не применимо.

Примечание 22 "Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации".

Не применимо.

Примечание 23 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов".

Не применимо.

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 098	3 594
15	Итого	2 098	3 594

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10,9%	2024	10,9%	2024

Примечание 25 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги".

Не применимо.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	139	32
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1	1
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	3
19	Прочая кредиторская задолженность	21	26
20	Итого	161	62

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

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

Примечание 27 "Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами".

Не применимо

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость, на начало отчетного периода, 01.01.2022 г	-	200	-	-	200
2	Создание резервов	-	50	-	-	50
3	Использование резервов	-	-250	-	-	-250

Остаток резерва по судебным искам на 31.12.2021 г. в сумме 200 тысяч рублей поданных в отношении некредитной финансовой организации, истец - Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве относящихся к деятельности, связанной с управлением паевого инвестиционного фонда, в отношении административных правонарушений, а так же созданный резерв в текущем периоде в сумме 50 тысяч рублей на поданный иск об отмене Постановления ОАТИ по делу об административном правонарушении в отношении деятельности, связанной с управлением паевого инвестиционного фонда - были использованы в 2022 г.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	80
3	Расчеты по социальному страхованию	373	541
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 325	1 882
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	12
11	Итого	2 699	2 515

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2021г.	80 000 000	80 000	-	-	-	80 000
4	Остаток на 31.12.2021г.	80 000 000	80 000	-	-	-	80 000
5	На 01.01.2022г.	80 000 000	80 000	-	-	-	80 000
8	На 31.12.2022г.	80 000 000	80 000	-	-	-	80 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 (на 31.12.2021) составляет 80 000 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2022 (31.12.2021) все выпущенные акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 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 20000 тыс.руб. и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3000000 тыс.руб., но суммарно не более 80000 тыс.руб.

31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 33535 тыс.руб. (на 31 декабря 2021 г. - 28214 тыс. руб.)

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

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

Таблица 32.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	330	-	-	330
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	330	-	-	330
12	Итого	-	330	-	-	330

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

Таблица 32.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-89	-470	-	-	-560
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-89	-470	-	-	-560
12	Итого	-89	-470	-	-	-560

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

Не применимо

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 509	4 986
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	114	286
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	114	130
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	4 281	4 570
15	Итого	4 509	4 986

Примечание 35 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход".

Не применимо.

Примечание 36 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход".

Не применимо.

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

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

Таблица 37.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022	-	5 160	-	5 160
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-613	-	-613
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022	-	4 547	-	4 547

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

Таблица 37.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2021	1	4 836	-	4 838
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-1	324	-	323
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2021	-	5 160	-	5 160

37.1. Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

В строке 10 Отчета о финансовых результатах Общества, кроме указанного в таблице 37.1 резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отражена также сумма восстановленного (созданного) резерва по денежным средствам (2022 г. - создан резерв 26 тыс.руб.; 2021 г. - создан резерв 34 тыс.руб.) Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости денежных средств представлена в примечании 5 настоящего приложения.

Примечание 38 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом".

Не применимо

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
тыс.руб

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	-	115
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-4 335	-2 612
3	Итого	-4 335	-2 497

Примечание 40 "Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)".

Не применимо

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	32 400	32 400
48	Итого	32 400	32 400
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	32 400	32 400

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	14 270	13 027
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 376	2 152
5	Прочее	32	79
6	Итого	16 678	15 257

42.1.1. Расходы по оплате труда включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года за 2022 год - 624 тыс. рублей, (за 2021 год - 345 тыс. рублей), расходов по выплате выходных пособий в 2022 году и в 2021 году не было.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды за 2022 год - 2376 тысяч рублей (за 2021 год - 2152 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	185	227
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	5	-
12	Итого	190	227

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	269	75
7	Итого	269	75

Примечание 45 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации".

Не применимо

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	140	138
2	Амортизация основных средств	1 059	1 276
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	221	351
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	400	400
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	229	231
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	50	500
11	Представительские расходы		2
14	Штрафы, пени	200	401
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25	67
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	234	-
17	Прочие административные расходы	1 977	1 896
18	Итого	4 536	5 263

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход в 2022 и в 2021 году отсутствовали.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	50	300
8	Прочие доходы	560	-
9	Итого	610	300

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	805	214
6	Итого	805	214

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2022 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	<p>Общество арендует офисные помещения</p> <p>В соответствии с МСФО (IFRS) 16 Общество как арендатор признает:</p> <p>(а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, и</p> <p>(б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибылях и убытках. Договоры аренды признаются как активы в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату получения Обществом в пользование соответствующего актива, являющегося предметом аренды.</p> <p>Активы и обязательства, возникающие в результате аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей.</p> <p>Обязательства по аренде включают чистую приведенную стоимость следующих арендных платежей: фиксированные платежи; переменные арендные платежи, которые зависят от индекса цен или процентной ставки; суммы, которые, как ожидается, будут уплачены арендатором по гарантиям ликвидационной стоимости; цена исполнения опциона на покупку, если у арендатора есть достаточная уверенность в исполнении этого опциона; выплаты штрафов за досрочное расторжение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на досрочное расторжение аренды.</p> <p>Актив в форме права пользования, признанный по первоначальной стоимости, амортизируется линейным методом в течение срока полезного использования актива или срока аренды в зависимости от того, какой из них закончится раньше.</p> <p>Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором.</p> <p>Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, включающей в себя следующие компоненты: величину первоначальной оценки обязательства по аренде; арендные платежи, сделанные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом любых полученных стимулирующих платежей по аренде; любые первоначальные прямые затраты; и оценочные затраты на восстановление и демонтаж.</p> <p>По договорам краткосрочной аренды (планируемый срок аренды составляет менее 1 года), не предусматривающим переход права собственности на арендованное имущество после окончания срока аренды, Общество признает арендные платежи в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.</p>	

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

Таблица 47.1.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 997	3 593
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 098	3 594

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

Таблица 47.1.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	269	75
2	проценты уплаченные	269	75
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	897	1 324
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	897	1 324
7	Итого отток денежных средств	1 166	1 400

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 804	3 223
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-428	-402
4	Итого, в том числе:	2 376	2 822
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 376	2 822

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

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

Таблица 48.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	11 623	13 444
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г.20%-2021 г.20%	2 325	2 689
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	52	133
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-60
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	52	193
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 376	2 822

На 31.12.2022 г отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2021 г отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочие обязательства	436	104	-	540
2	Финансовая аренда		20	-	20
3	Финансовые активы	2 157	323	-	2 480
4	Общая сумма отложенного налогового актива	2 593	447	-	3 040
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 593	447	-	3 040
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Внеоборотные активы	-38	-20	-	-57
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-38	-20	-	-57
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 555	428	-	2 983
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 555	428	-	2 983

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

Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочие обязательства	451	-16	-	436
2	Финансовая аренда	22	-22	-	
3	Финансовые активы	1 701	456	-	2 157
4	Общая сумма отложенного налогового актива	2 175	418	-	2 593
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 175	418	-	2 593
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Внеоборотные активы	-21	-16	-	-38
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-21	-16	-	-38
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 153	402	-	2 555
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 153	402	-	2 555

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	-	29 000	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	-	-29 000	-

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации за 2022 г. составила 9247 тыс.руб., за 2021 г. составила 10623 тыс. руб.

Примечание 50 «Прибыль (убыток) на акцию».

Не применимо

Примечание 51. Сегментный анализ

В связи с тем, что АО Управляющая компания "Эстейт Инвест" не соответствует требованиям п. 2 (а) МСФО (IFRS) 8 и не должно в соответствии с п. 3 МСФО (IFRS) 8 описывать информацию по сегментам, сегментный анализ в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности не представляется.

60

Примечание 52. Управление рисками

Примечание 52.1 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

У Общества по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 отсутствовали долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым имелась просрочка платежей.

Примечание 52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

У Общества по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидента, по которым имелась просрочка платежей.

Примечание 52.5. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств.

У Общества по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства, по которым имелась просрочка платежей.

Примечание 52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

У Общества по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 отсутствовала дебиторская задолженность "С задержкой платежа менее 30 дней".

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.7
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	27 249	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	27 249	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	27 249	-	-	-
27	Итого	-	27 249	-	-	-

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

Таблица 52.7
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1						

1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	30 975	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	30 975	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	30 975	-	-	-
27	Итого	-	30 975	-	-	-

Информация в таблице 52.7 составлена на основании рейтингов международного агентства Fitch Ratings.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 704	18 879	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	4 704	18 879	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25	-	-	5 051
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	5 051
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	25	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	31 924	-	-	18 178
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	31 924	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	18 178

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	54	12 634	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	54	12 634	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25	-	-	-

62

28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	25	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	31 928	-	-	20 629
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	31 928	-	-	
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	20 629

Информация в таблице 52.8 составлена на основании данных кредитных рейтинговых агентств FitchRatings, АКРА (АО), АО «Эксперт РА»

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 31.12.2022 г.

Таблица 52.9
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 758
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 700
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	58

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 31.12.2021 г.

Таблица 52.9
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3 055
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 700
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	355

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

Таблица 52.12
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	23 507	-	-	23 507
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	27 249	27 249
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	27 249	27 249
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 388	-	-	53 388
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 075	-	-	5 075
10	займы выданные и прочие размещенные средства	45 555	-	-	45 555
11	дебиторская задолженность	2 758	-	-	2 758
16	Прочие активы	150	-	-	150
17	Итого активов	77 045	-	27 249	104 293
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 259	-	-	2 259
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 098	-	-	2 098
25	кредиторская задолженность	161	-	-	161
27	Прочие обязательства	2 699	-	-	2 699
28	Итого обязательств	4 958	-	-	4 958
29	Чистая балансовая позиция	72 087	-	27 249	99 336

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

Таблица 52.12
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					

64

1	Денежные средства	12 638	-	-	12 638
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	30 975	30 975
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	30 975	30 975
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 459	-	-	50 459
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25	-	-	25
10	займы выданные и прочие размещенные средства	47 380	-	-	47 380
11	дебиторская задолженность	3 055	-	-	3 055
16	Прочие активы	135	-	-	135
17	Итого активов	63 233	-	30 975	94 208
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 656	-	-	3 656
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 594	-	-	3 594
25	кредиторская задолженность	62	-	-	62
27	Прочие обязательства	2 515	-	-	2 515
28	Итого обязательств	6 171	-	-	6 171
29	Чистая балансовая позиция	57 062	-	30 975	88 037

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.13
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	292	1 166	875	-	-	-	-	-	2 333
20	обязательства по аренде	292	1 166	875	-	-	-	-	-	2 333

65

28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	161	-	-	-	-	-	-	-	161
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	139	-	-	-	-	-	-	-	139
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	-	-	-	-	-	-	-	1
40	прочая кредиторская задолженность	21	-	-	-	-	-	-	-	21
42	Итого обязательств	452	1 166	875	-	-	-	-	-	2 493

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	350	1 400	2 449	-	-	-	-	-	4 199
20	обязательства по аренде	350	1 400	2 449	-	-	-	-	-	4 199
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	62	-	-	-	-	-	-	-	62
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	32	-	-	-	-	-	-	-	32
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	-	-	-	-	-	-	-	1
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	-	-	-	-	-	-	-	3
40	прочая кредиторская задолженность	26	-	-	-	-	-	-	-	26
42	Итого обязательств	412	1 400	2 449	-	-	-	-	-	4 261

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до

66

погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	23 507	-	-	23 507
2	денежные средства на расчетных счетах	23 507	-	-	23 507
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 249	-	-	27 249
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 249	-	-	27 249
12	нефинансовых организаций	27 249	-	-	27 249
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 075	-	-	5 075
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5 051	-	-	5 051
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	25	-	-	25
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	31 921	13 633	45 555
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	31 921	-	31 921
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	13 633	13 633
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 758	-	-	2 758
65	дебиторская задолженность клиентов	2 700	-	-	2 700

69
72

69	прочая дебиторская задолженность	58	-	-	58
71	Итого активов	58 588	31 921	13 633	104 143
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	240	1 020	838	2 098
91	обязательства по финансовой аренде	240	1 020	838	2 098
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	161	-	-	161
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	139	-	-	139
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	-	-	1
111	прочая кредиторская задолженность	21	-	-	21
113	Итого обязательств	401	1 020	838	2 259
114	Итого разрыв ликвидности	58 188	30 901	12 796	101 884

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

Таблица 52.14
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	12 638	-	-	12 638
2	денежные средства на расчетных счетах	12 638	-	-	12 638
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	30 975	-	30 975
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	30 975	-	30 975
12	нефинансовых организаций	-	30 975	-	30 975

44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25	-	-	25
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	25	-	-	25
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	47 380	47 380
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	31 908	31 908
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	15 472	15 472
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 055	-	-	3 055
65	дебиторская задолженность клиентов	2 700	-	-	2 700
69	прочая дебиторская задолженность	355	-	-	355
71	Итого активов	15 718	30 975	47 380	94 073
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	260	817	2 518	3 594
91	обязательства по финансовой аренде	260	817	2 518	3 594
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	62	-	-	62
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	32	-	-	32
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	-	-	1
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	-	-	3
111	прочая кредиторская задолженность	26	-	-	26
113	Итого обязательств	322	817	2 518	3 656
114	Итого разрыв ликвидности	15 396	30 159	44 862	90 416

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

Таблица 52.15
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	11 528	-	11 979	-	23 507
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	27 249	-	27 249
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	27 249	-	27 249
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 388	-	-	-	53 388
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 075	-	-	-	5 075
10	займы выданные и прочие размещенные средства	45 555	-	-	-	45 555
11	дебиторская задолженность	2 758	-	-	-	2 758
15.1	Прочие активы	150	-	-	-	150
16	Итого активов	65 066	-	39 227	-	104 293
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 259	-	-	-	2 259
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 098	-	-	-	2 098
24	кредиторская задолженность	161	-	-	-	161
25.1	Прочие обязательства	2 699	-	-	-	2 699
28	Итого обязательств	4 958	-	-	-	4 958
29	Чистая балансовая позиция	60 108	-	39 227	-	99 336

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.15
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						

20

1	Денежные средства	495		12 143	-	12 638
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	30 975	-	30 975
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	30 975	-	30 975
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 459	-	-	-	50 459
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25	-	-	-	25
10	займы выданные и прочие размещенные средства	47 380	-	-	-	47 380
11	дебиторская задолженность	3 055	-	-	-	3 055
15.1	Прочие активы	135	-	-	-	135
16	Итого активов	51 089	-	43 119	-	94 208
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 656	-	-	-	3 656
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 594	-	-	-	3 594
24	кредиторская задолженность	62	-	-	-	62
25.1	Прочие обязательства	2 515	-	-	-	2 515
26	Итого обязательств	6 171	-	-	-	6 171
27	Чистая балансовая позиция	44 918	-	43 119	-	88 037

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

Таблица 52.16
тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	Чувствительность чистого процентного дохода: при увеличении процентной ставки на 100 базисных пунктов +77 тыс.руб., при уменьшении процентной ставки на 100 базисных пунктов -77 тыс.руб.	Чувствительность капитала: при увеличении процентной ставки на 100 базисных пунктов +62 тыс.руб., при уменьшении на 100 базисных пунктов -62 тыс.руб.

2	Евро	100	100	Чувствительность чистого процентного дохода: при увеличении процентной ставки на 100 базисных пунктов +37 тыс.евро при уменьшении процентной ставки на 100 базисных пунктов -37 тыс.евро	Чувствительность капитала: при увеличении процентной ставки на 100 базисных пунктов +29 тыс.евро, при уменьшении на 100 базисных пунктов -29 тыс.евро
---	------	-----	-----	--	---

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

Таблица 52.16

тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	Чувствительность чистого процентного дохода: при увеличении процентной ставки на 100 базисных пунктов +353 тыс.руб., при уменьшении процентной ставки на 100 базисных пунктов -353 тыс.руб.	Чувствительность капитала: при увеличении процентной ставки на 100 базисных пунктов +283 тыс.руб., при уменьшении на 100 базисных пунктов -283 тыс.руб.
2	Евро	100	100	Чувствительность чистого процентного дохода: при увеличении процентной ставки на 100 базисных пунктов +309 тыс.евро при уменьшении процентной ставки на 100 базисных пунктов -309 тыс.евро	Чувствительность капитала: при увеличении процентной ставки на 100 базисных пунктов +247 тыс.евро, при уменьшении на 100 базисных пунктов -247 тыс.евро

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

тыс.руб

Номер строки	Рыночный индекс	Изменение допущений	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
Номер строки	Рыночный индекс	Изменение допущений	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	MOEX (1)	1	-	-	-1859,02	-1487,22
2	MOEX (2)	-1	-	-	1859,02	1487,22

72

В связи с тем, что на 31.12.2022 по облигациям, находящимся в портфеле коэффициент бета=0, следовательно нет явной взаимосвязи между облигациями и рынком. Влияние на прибыль до налогообложения и капитал отсутствует.

Примечание 53 "Передача финансовых активов".

Не применимо.

Примечание 54. Условные обязательства

Не применимо.

Примечание 55 "Производные финансовые инструменты и учет хеджирования".

Не применимо.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2022 г.

Таблица 56.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	27 249	-	-	27 249
2	финансовые активы, в том числе:	27 249	-	-	27 249
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 249	-	-	27 249
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 249	-	-	27 249
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	27 249	-	-	27 249

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

Таблица 56.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6

22

1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	30 975	-	-	30 975
2	финансовые активы, в том числе:	30 975	-	-	30 975
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	30 975	-	-	30 975
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	30 975	-	-	30 975
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	30 975	-	-	30 975

В 2022 г. и в 2021 г. инвестиции в евро облигации VEB Finance plc, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли. Отражены как финансовые инструменты уровня 1.

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

Таблица 56.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	60 397	13 633	74 030	74 137
2	денежные средства, в том числе:	-	23 507	-	23 507	23 507
5	денежные средства на расчетных счетах	-	23 507	-	23 507	23 507
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	36 890	13 633	50 524	50 630
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	5 075	-	5 075	5 075
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	5 051	-	5 051	5 051
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	25	-	25	25

h7

21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	31 815	13 633	45 449	45 555
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	31 815	-	31 815	31 921
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	13 633	13 633	13 633
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 259	2 259	2 259
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 259	2 259	2 259
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 098	2 098	2 098
47	обязательства по аренде	-	-	2 098	2 098	2 098
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	161	161	161
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	139	139	139
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	1	1	1
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	21	21	21

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

Таблица 56.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	44 174	18 527	62 701	63 115
2	денежные средства, в том числе:	-	12 638	-	12 638	12 638

5	денежные средства на расчетных счетах	-	12 638	-	12 638	12 638
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	31 536	18 527	50 063	50 477
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	25	-	25	25
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	25	-	25	25
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	31 511	15 472	46 983	47 397
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	31 511	-	31 511	31 925
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	15 472	15 472	15 472
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	3 055	3 055	3 055
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 700	2 700	2 700
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	355	355	355
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 656	3 656	3 656
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 656	3 656	3 656
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 594	3 594	3 594
47	обязательства по аренде	-	-	3 594	3 594	3 594
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	62	62	62
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	32	32	32
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	1	1	1

59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	3	3	3
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	26	26	26

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 617	-	-	4 617

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 051	-	-	4 051

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 617	4 051

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В связи с началом проведения 24.02.2022 г. специальной военной операции России по защите Донбасса, Евросоюзом и США в отношении России были введены санкции. Недружественные страны могут продолжить в дальнейшем вводить новые санкции в отношении Российской Федерации и отдельных российских компаний, которые могут оказать существенное влияние на мировую экономику в целом, снижению производства, ухудшению финансового состояния предприятий.

Указанные события могут оказать отрицательное влияние на финансовое состояние Общества. Неопределенность и продолжительность событий не позволяет Обществу точно и надежно оценить их влияние на финансовое положение Общества в денежном выражении. В настоящее время Общество постоянно отслеживает изменения рыночных котировок и валютных курсов, проводит постоянный мониторинг контрагентов, оценивает в целом влияние сложившейся ситуации на текущую деятельность Общества и на его финансовое состояние. Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

Других событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило.

Генеральный директор
(должность руководителя)

17 марта 2023 г.



(подпись)

/Фенчак А.В./

Всего прошнуровано и
скреплено печатью
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
79 (Семьдесят девять) листов.

Руководитель аудита
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

С.В. Богданови

