

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам

**Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Профит Гарант»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профит Гарант» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу 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 2022 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Оценка стоимости финансовых активов, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и признание и оценка доходов по финансовым активам

Мы определили этот вопрос как ключевой в связи со значимостью вложений в облигации (далее – финансовые активы) и доходов по ним. Текущие финансовые рынки подвержены влиянию различных внешних и внутренних факторов и являются волатильными, поэтому оценка финансовых активов может значительно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости по уровням иерархии определения справедливой стоимости. Уровни соответствуют возможности прямого определения справедливой стоимости на основе рыночных данных.

Информация о финансовых активах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток раскрыты в Примечаниях 6 и 56, процентные доходы отражены в Примечании 34 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 16 марта 2022 года.

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

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

Характер выполненных процедур в отношении ключевого вопроса аудита

В отношении данного ключевого вопроса наши аудиторские процедуры, помимо прочего, включали:

- оценку и тестирование (на выборочной основе) средств контроля Общества в отношении данных, используемых для определения справедливой стоимости финансовых активов Общества и признания доходов по ним.

- тестирование соответствия методов оценки финансовых активов по справедливой стоимости, применяемых Обществом;

Целью проведения аудиторских процедур в отношении средств контроля было установление их надежности;

- изучение внутренних документов Общества в отношении методик оценки на предмет их соответствия положениям Банка России;

- детальное тестирование (на выборочной основе) значимых финансовых активов в отношении используемых методов определения текущей справедливой стоимости долговых финансовых активов;

- оценку достаточности раскрытий, сделанных Обществом в Примечаниях в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в части справедливой стоимости финансовых активов и в отношении признания дохода по ним.

руководство намеревается ликвидировать Общество, 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 Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества 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 Общество 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, 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, отвечающими за корпоративное управление, 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 Обществом, 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 аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское
заключение, действующий от
имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 09.01.2023 №8-2023-А3



Нилиповская Валентина
Семеновна

Квалификационный аттестат аудитора
03-000283
Член саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 22006051626

«30» марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263594000	78330313	1057747611272	21-000-1-00913

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Профит гарант" / УК "ПРОФИТ ГАРАНТ" (ООО)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107076, Москва г, Атарбекова ул, дом № 4, помещение 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	107 238	6 868
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		19 816	117 567
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	19 816	117 567
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		397	628
11	дебиторская задолженность	12	397	628
17	Нематериальные активы	18	39	49
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	448	716
21	Прочие активы	20	153	282
22	Итого активов		128 091	126 110
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		515	1 091
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	495	787
30	кредиторская задолженность	26	20	304
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	380	167
34	Отложенные налоговые обязательства	48	15	5
36	Прочие обязательства	29	486	474
37	Итого обязательства		1 396	1 737
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	61 500	61 500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		65 195	62 873
52	Итого капитала		126 695	124 373
53	Итого капитала и обязательств		128 091	126 110

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

30.03.2023



Станиславский И. А.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263594000	78330313	1057747611272	21-000-1-00913

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Профит гарант" / УК "ПРОФИТ ГАРАНТ" (ООО)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107076, Москва г, Атарбекова ул, дом № 4, помещение 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		14 121	10 066
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	420	(778)
4	процентные доходы	34	13 922	10 796
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	(231)	(7)
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	10	55
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 168	3 168
16	Расходы на персонал	42	(6 889)	(7 723)
18	Процентные расходы	44	(58)	(91)
20	Общие и административные расходы	46	(10 339)	(6 191)
22	Прочие доходы	47	3 662	3 483
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 666	2 713
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 344)	(669)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 334)	(670)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(10)	1
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 322	2 044
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 322	2 044

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

30.03.2023



Станиславский И. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	регистрационный номер
45263594000	78330313	1057747611272	21-000-1-00913

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Профит гарант" / УК "ПРОФИТ ГАРАНТ" (ООО)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

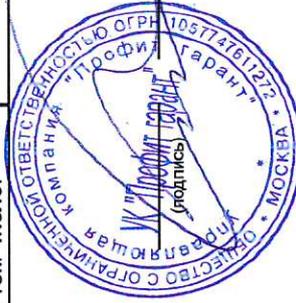
Почтовый адрес: 107076, Москва г, Атарбекова ул, дом № 4, помещение 13

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал					Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		3	4	5	6	7		
1	Остаток на 1 января 2021 г.	61 500	60 829	122 329				
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	2 044	2 044				
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.	61 500	62 873	124 373				
15	Остаток на 31 декабря 2021 г.	61 500	62 873	124 373				
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	2 322	2 322				
29	Остаток на 31 декабря 2022г., в том числе:	61 500	65 195	126 695				



Генеральный директор
(должность руководителя) _____
Станиславский И. А.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 30.03.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО		
	основной государственный регистрационный номер	регистр-ционный номер	
45263594000	78330313	1057747611272	21-000-1-00913

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Профит гарант" / УК "ПРОФИТ ГАРАНТ" (ООО)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107076, Москва г, Атарбекова ул, дом № 4, помещение 13

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2022	За Январь - Декабрь 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		96 080	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 168	3 168
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 751)	(5 656)
5	Проценты полученные		16 029	11 502
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(6 702)	(7 289)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		882	1 998
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 121)	(512)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		16	23
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		100 600	3 235
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		100 600	3 235
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	6 884	3 649
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	107 484	6 884

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

30.03.2023



Станиславский И. А.
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00913
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.08.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечный бенефициар: Станиславский Илья Александрович, Хотимский Дмитрий Владимирович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107076, Москва г, Атарбекова ул, дом № 4, помещение 13
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107076, Москва г, Атарбекова ул, дом № 4, помещение 13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>В начале 2022 года сохранялись позитивные тенденции по выходу Российской Федерации из экономической рецессии, вызванной пандемическим кризисом и связанным с ним карантинными мерами. Положительные тенденции наблюдались как в производственном, так и в потребительском сегментах. Вместе с тем с началом Специальной Военной Операции в конце февраля 2022 г. внешние условия функционирования российской экономики кардинально изменились. Введенные в отношении Российской Федерации иностранными государствами санкционные ограничения привели к усилению волатильности валютного курса, снижению цен на финансовые активы, расширению дефицита ликвидности банковского сектора. На первом этапе после введения санкционных ограничений Банком России и Правительством РФ был оперативно реализован комплекс первоочередных мер по стабилизации ситуации на валютном и финансовом рынках, включавший в себя решения в области ключевой ставки, приостановки торгов в фондовой секции Московской биржи, а также введения ограничений на движение капитала и обязательной продажи валютной выручки экспортерами на внутреннем валютном рынке. В дополнение к оперативным мерам Банка России, Правительством РФ принимались меры, направленные на стабилизацию ситуации на внутреннем рынке. Правительством РФ 15 марта 2022 г. был принят План первоочередных действий по обеспечению развития российской экономики в условиях внешнего санкционного давления, который на регулярной основе дополняется новыми мероприятиями в зависимости от выявляемых рисков и потребностей. Были приняты решения по либерализации внутренней хозяйственной деятельности (радикально сокращена контрольно-надзорная деятельность, перенесено введение обязательных требований, автоматически продлены лицензии и разрешения, упрощены процедуры подтверждения соответствия). Сняты многие барьеры на пути импорта (обнуление пошлин на более чем 1000 позиций, ввоз по копиям документов и другие). Для поступления денег в экономику были упрощены и ускорены бюджетные процедуры, в том числе упрощены правила госзакупок. Реализуются программы поддержки отдельных отраслей - сельского хозяйства, промышленности, транспорта, ИТ и других. Активно идут выдачи в рамках программ льготного кредитования (системообразующих организаций, субъектов МСП, сельхозтоваропроизводителей). В конце III квартала 2022 года российская экономика столкнулась с новыми шоками спроса и предложения, рост экономической активности несколько замедлился, инфляционное давление усилилось, и потребительская активность стала ослабевать на фоне роста неопределенности. Сокращение численности рабочей силы создало риски для непрерывности работы отдельных производств. Несмотря на сокращение рабочих мест, массовый отъезд и частичную мобилизацию активного трудоспособного населения рынок труда компенсируется, и по итогам 2022 года уровень безработицы составит 4,2% в среднем за год, и на прогнозном горизонте будет последовательно снижаться до 4,1% к 2025 году. Возросшая в 2022 году неопределенность объемов заимствования при учете необходимости финансирования бюджетного дефицита и общий рост геополитических рисков стали дополнительными факторами неопределенности, увеличившими премию за риск в структуре доходностей ОФЗ. Рост давления на ставки на российском долговом рынке связан с ситуацией на мировых финансовых рынках - рост процентных ставок на фоне ускорения инфляции и ужесточения денежно-кредитной политики в развитых странах и в странах с формирующимися рынками. Однако влияние этого фактора ослаблено по причине нарушения связей российской финансовой системы с системами недружественных стран. В начале октября Минэкономразвития РФ опубликовало «Основные параметры сценарных условий прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 гг.», в котором представлены два варианта сценарных прогнозов - базовый и консервативный. Согласно базовому прогнозу, в ближайшие месяцы ситуация в реальном секторе будет определяться, внешнеторговым балансом и основываться на среднегодовой цене нефти Urals - 80,1 долл./барр., а цены на другие сырьевые товары сохранятся на повышенном уровне до конца 2022 года. За счет опережающего снижения импорта услуг и выплат дивидендов дефицит баланса услуг и инвестиционных доходов резко сократится. Предполагается, что инфляция года сохранится на повышенном уровне - 17,5%, а показатель ВВП снизится до 7,8%. С учетом действующих санкций и высокого уровня неопределенности дальнейших тенденций развития экономики основной вклад в снижение ВВП внесут сократившиеся потребительский (- 6,8%) и инвестиционный (- 19,4%) спросы. Консервативный вариант, в свою очередь, отличается от базового двумя ключевыми предпосылками. Первая - это более глубокий спад экономики в до 8,8% в 2022 г. из-за усиления санкций и замедления трансформации производственно-логистических цепочек. Вторая - более резкое снижение цен на продукцию российского экспорта (к 2025 г.: нефть Urals - 57 долл./барр., курс рубля - 86 руб./долл., ВВП на 7% ниже уровня 2021 г.). В данном сценарии основным фактором влияния является структурное снижение доходов и потребительского спроса, а также более глубокое падение экспорта и инвестиций. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), Планом счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Порядком его применения.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением отдельных финансовых активов и обязательств, отраженных по справедливой стоимости. При составлении отчетности использованы допущения и оценки, а также профессиональные суждения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
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	В отчетном периоде отсутствовали ретроспективное применение учетной политики и реклассификация остатков.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), Планом счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Порядком его применения.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением отдельных финансовых активов и обязательств, отраженных по справедливой стоимости. При составлении отчетности использованы допущения и оценки, а также профессиональные суждения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
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	В отчетном периоде отсутствовали ретроспективное применение учетной политики и реклассификация остатков.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p>	<p>В состав денежных средств и их эквивалентов Общество относит денежные средства в кассе, денежные счета в банках, минимальные несимметричные остатки и краткосрочные депозиты в банках, в случае, если первоначальный срок их погашения не превышает трех месяцев (срок погашения менее 90 дней, либо равен 90 дням), а также депозиты "overnight" в банках. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки денежных средств в соответствии с Методикой расчета ожидаемых кредитных убытков.</p>
10	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада (депозит), учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании, Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору денежным потоком, так и путем продажи финансовых активов при первоначальном признании, в качестве рыночной ЗСП. Обществом принимаются средневзвешенные процентные ставки по погашаемым кредитным организациям, финансовым учреждениям, финансовым компаниям и финансовым учреждениям, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночной ставке, если значительная отклонения от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 15%. В случае отклонения ЗСП, определенной (расчитанной) и признанной рыночной, установленной договором, осуществляется корректировка стоимости договора. К договорам банковского вклада метод ЗСП может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница считается существенной, если она превышает 5 % от суммы размещенного депозита. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Обществом ежемесячно на последнее число каждого месяца. Общество не применяет метод ЗСП к договорам банковского вклада (депозит), имеющим срок погашения до востребования.</p>
11	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p> <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>В состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости Общество относит активы, приобретаемые с целью продажи в краткосрочной перспективе. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не учитываются в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливых стоимостей финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходят из данных, недоступные широкому кругу пользователей. По данной категории активов оценочный резерв по ожидаемым кредитным убыткам не создается. Переоценка финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется на последнюю календарную дату месяца.</p>
12	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p> <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив утверждается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения редуцированных договоров денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением активов, входящих в данную группу включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат переоценке на балансовой основе и в момент поступления и выбытия финансового актива с отражением изменений в составе прочего совокупного дохода.</p>
13	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p> <p>МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Общество относит финансовые активы в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: - активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; договорные условия обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество первоначально признает средства в кредитных организациях и банках -резидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. В качестве рыночной ЗСП для договора займа Обществом принимается безрисковая процентная ставка (критерия безусловной доходности по государственным ценным бумагам (Соз, ГКО), определенной ММБС на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Порядок и периодичность расчета амортизированной стоимости по договорам займов, критерий существенности, аналогичны порядку учета банковских вкладов (депозитов). Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в соответствии с Методикой расчета суммы ожидаемых кредитных убытков.</p>
14	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</p>	<p>Отсутствует объект учета</p>
15	<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p> <p>МСФО (IAS) 1</p>	<p>Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости, в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение.</p>
16	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой или стоимости через прибыль или</p> <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Отсутствует объект учета</p>
17	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p> <p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости финансового обязательства при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p>
18	<p>Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств</p> <p>МСФО (IAS) 32</p>	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачетываются, и в Бухгалтерском балансе отражаются чистой величиной только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право пролонгации взаимозачета, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	<p>Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p> <p>МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельность в целях хеджирования рисков</p>
20	<p>Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p> <p>МСФО (IFRS) 7</p>	<p>Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельность в целях хеджирования рисков</p>

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается при определенном выполнении следующих условий: — У Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; — Представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды – возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства на конец отчетного периода превышающей ее на дату. Общество расширяет условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Для признания (прекращения признания или корректировки) в бухгалтерском учете резерва - оценочного обязательства, Общество формирует профессиональное суждение, в котором указывает сумму резерва - оценочного обязательства, представляющую собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства. Резерв - оценочное обязательство пересматривается один раз в квартал по состоянию на конец квартала.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество не использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды и для договоров аренды базового актива. Договоры аренды признаются, как если бы в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обеспечение платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, записанной в договоре. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используются средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным финансовыми организациями в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификации договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Краткосрочные договоры аренды обрываются с учетом сложившейся практики заключения договоров аренды на новый срок, и исходя из предположительного срока аренды офиса, классифицируются Обществом, как договорная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета актива и обязательства по аренде обрывается помещением, является оценочным параметром. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество не использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам краткосрочной аренды и для договоров аренды с низкой стоимостью базового актива.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости. После первоначального признания отражается по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком исполнения более 12 месяцев дисконтируется с использованием эффективной ставки процента. Прекращение признания кредиторской задолженности прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой акционеры /участники несут ответственность по погашению обязательства перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную акционерами/участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке. В случае последующей продажи долей полученная сумма включается в собственные средства
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог отражается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью актива и обязательства, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности и их налогооблагаемой базой. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства Российской Федерации, действующих на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерском учете ежеквартально. Отложенные налоговые обязательства отражаются при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных в будущее налоговых убытков, не используются для уменьшения налога в той степени, в какой существует возможность получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в будущих отчетных периодах, против которой могут быть использованы временные разницы. В той мере, в которой у Общества отсутствует возможность получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, не использованные для уменьшения налога на прибыль, в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, отложенный налоговый актив не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается ежеквартально, и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не выплачивает дивиденды.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	107 484	247	107 238	6 884	16	6 868
6	Итого	107 484	247	107 238	6 884	16	6 868

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (одной) кредитной организации с общей суммой денежных средств 107484 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 6884 тысяч рублей), что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использованные которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	107 238	6 868
4.1	Прочее	247	16
5	Итого	107 484	6 884

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 884	6 884
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 884	6 884
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	123 311	123 311
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	123 311	123 311
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20 888)	(20 888)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 888)	(20 888)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 823)	(1 823)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 823)	(1 823)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	107 484	107 484
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	107 484	107 484

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 649	3 649
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 649	3 649
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	86 768	86 768
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	86 768	86 768
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(79 514)	(79 514)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(79 514)	(79 514)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(4 018)	(4 018)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 018)	(4 018)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 884	6 884
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 884	6 884

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16)	(16)
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16)	(16)
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(235)	(235)
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(235)	(235)
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(247)	(247)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(247)	(247)

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(8)	(8)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8)	(8)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(21)	(21)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21)	(21)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	14	14
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	14
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(16)	(16)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16)	(16)

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	19 816	117 567
6	Итого	19 816	117 567

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	19 816	117 567
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 816	19 634
10	некредитных финансовых организаций	0	97 933
12	Итого	19 816	117 567

По состоянию на 31.12.2022 по строке 5 и 9 отражены облигации ПАО "Совкомбанк" СовкомFIZL2, (ISIN) RU000A101PP8. (По состоянию на 31.12.2021 по строке 5, 9, 10 отражены облигации ПАО "Совкомбанк" СовкомFIZL2, (ISIN) RU000A101PP8 и облигации СФИ СФО (ISIN) RU000A1021E8)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	264	264	264	264
6	Прочая дебиторская задолженность	133	133	364	364
7	Итого	397	397	628	628

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена на 31.12.2022 года в сумме 397 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 628 тысяч рублей).

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
		5	7	8
1	2			8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	364	364
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	364	364
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	96 080	6 730	102 810
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	96 080	6 730	102 810
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(96 080)	(6 960)	(103 040)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(96 080)	(6 960)	(103 040)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	133	133
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	133	133

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	135	135
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	135	135
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	4 748	4 748
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 748	4 748
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(4 519)	(4 519)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(4 519)	(4 519)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	364	364
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	364	364

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	170	170
2	Накопленная амортизация	(111)	(111)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	59	59
8	Амортизационные отчисления	(10)	(10)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	49	49
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	170	170
15	Накопленная амортизация	(121)	(121)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	170	170
15.2	Накопленная амортизация	(121)	(121)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	49	49
21	Амортизационные отчисления	(10)	(10)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	39	39
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	170	170
28	Накопленная амортизация	(131)	(131)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	39	39

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме		Итого
			права пользования, относящиеся к основным средствам	Земля, здания и сооружения	
1	2	6	7	12	
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода. в том числе:	0	1 234	1 234	1 234
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	57	2 059	2 116	2 116
3	накопленная амортизация	(57)	(824)	(881)	(881)
4	накопленное обесценение	0	0	0	0
5	Поступление	0	371	371	371
9	Выбытие	0	(962)	(962)	(962)
10	Амортизация	0	(360)	(360)	(360)
21	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода. в том числе:	0	716	716	716
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	57	1 467	1 525	1 525
23	накопленная амортизация	(57)	(751)	(808)	(808)
25	Балансовая стоимость на начало отчетного периода. в том числе:	0	716	716	716
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	57	1 467	1 525	1 525
27	накопленная амортизация	(57)	(751)	(808)	(808)
29	Поступление	0	260	260	260
33	Выбытие	0	(371)	(371)	(371)
34	Амортизация	0	(333)	(333)	(333)
45	Балансовая стоимость на конец отчетного периода. в том числе:	0	448	448	448
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	57	1 356	1 414	1 414
47	накопленная амортизация	(57)	(909)	(966)	(966)

Стоимость имущества, полученного в финансовую аренду отражена в столбце "Земля, здания и сооружения". По состоянию на 31.12.2022 стоимость актива в форме права пользования составила 448 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2021 : 716 тыс. руб.)

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	19 816	117 567
6	Итого	19 816	117 567

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	19 816	117 567
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 816	19 634
10	некредитных финансовых организаций	0	97 933
12	Итого	19 816	117 567

По состоянию на 31.12.2022 по строке 5 и 9 отражены облигации ПАО "Совкомбанк" СовкомFIZL2, (ISIN) RU000A101PP8. (По состоянию на 31.12.2021 по строке 5, 9, 10 отражены облигации ПАО "Совкомбанк" СовкомFIZL2, (ISIN) RU000A101PP8 и облигации СФИ СФО (ISIN) RU000A1021E8)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	264	264	264	264
6	Прочая дебиторская задолженность	133	133	364	364
7	Итого	397	397	628	628

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена на 31.12.2022 года в сумме 396 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 627 тысяч рублей).

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	153	153	282	282
11	Итого	153	153	282	282

По строке 5 отражены расчеты поставщиками и подрядчиками за оказанные информационно-технологические услуги и прочие услуги; по состоянию на 31.12.2022 остаток составляет 153 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2021 сумма составляют 282 тысяч рублей)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	153	153	282	282
11	Итого	153	153	282	282

По строке 5 отражены расчеты поставщиками и подрядчиками за оказанные информационно-технологические услуги и прочие услуги; по состоянию на 31.12.2022 остаток составляет 153 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2021 сумма составляют 282 тысяч рублей)

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Итого	
		Инвентарь и принадлежности	Итого
1	2	5	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	100	100
2	стоимость (или оценка)	100	100
4	Поступление (создание)	25	25
8	Признание в составе расходов	(125)	(125)
18	Поступление (создание)	116	116
22	Признание в составе расходов	(116)	(116)

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	495	787
15	Итого	495	787

По строке 2 "Обязательства по аренде" по состоянию на 31.12.2022 отражены обязательства по Договорам аренды нежилых помещений по дисконтированной стоимости, согласно Положению Банка России №635-П в сумме 495 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2021 в сумме 787 тыс.руб.)

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3
За Январь-Декабрь 2021г.

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.		За Январь-Декабрь 2021г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,45-9,55	31.12.2023-21.08.2025	7,31-9,45	31.12.2023-31.03.2024

По строке 2 "Обязательства по аренде" по состоянию на 31.12.2022 отражены процентные ставки и сроки погашения обязательства по Договорам аренды нежилых помещений по дисконтированной стоимости, согласно Положению Банка России №635-П.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	20	304
20	Итого	20	304

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	113	110
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	373	364
11	Итого	486	474

29.1.3. Расчеты по социальному страхованию: включают в себя становленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды за 2022 год, начисленные на созданные резервы по неиспользованным отпускам персонала в размере 113 тысяч рублей (за 2021 год: 110 тысяч рублей).

29.1.4. Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам: включают в себя начисленные резервы по неиспользованным отпускам персонала за 2022 год в размере 373 тысяч рублей (за 2021 год: 364 тысяч рублей).

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 и на 31.12.2021 составляет 61500,00 тыс.руб. Уставный капитал принадлежит двум Учредителям (участникам) Общества, соответственно в долях 33,33 процента и 66,67 процентов.

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 (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20000,00 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 126 081,00 тысяч рублей (на 31.12.2021 года 25 401,00 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	184	236	420
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	184	236	420
10	Итого	184	236	420

По состоянию на 31.12.2022 отражена сумма доходов, полученных от досрочного погашения облигаций СФО Код ISIN RU000A1021E8 сумма 184 тысяч рублей и сумма доходов от переоценки облигаций СовкмFIZL2 Код ISIN RU000A101PP8 сумма 420 тысяч рублей.

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

Таблица 32.1

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	Итого
		3	4	7
1	2	0	(778)	(778)
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(778)	(778)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(778)	(778)
10	Итого	0	(778)	(778)

По состоянию на 31.12.2021 отражена сумма доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки облигаций СовкмFIZL2 Код ISIN RU000A101PP8 сумма (778) тысяч рублей.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13 922	10 796
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13 922	10 796
15	Итого	13 922	10 796

По состоянию на 31.12.2022 отражена сумма процентных доходов по вложениям в долговые ценные бумаги (купонный доход) по облигациям СФО СФО Код ISIN RU000A1021E8 и облигациям СовкмFIZL2 Код ISIN RU000A101PP8 в сумме 13922 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2021: в сумме 10796 тысяч рублей).

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
7.1	Прочее	10	55
8	Итого	10	55

По состоянию на 31.12.2022 отражена сумма доходов за вычетом расходов от досрочного расторжения договора аренды №01-03/2022 от 01.03.2022г. с ИП Меликова Н.С. сумма 10 тысяч рублей; (на 31.12.2021 - сумма 55 тысяч рублей; отражена сумма доходов за вычетом расходов от досрочного расторжения договора аренды №054/20 от 30.04.2020г. с ЦЕНТРОСОЮЗ)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
Раздел 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	3 168	3 168
48	Итого	3 168	3 168
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	3 168	3 168

По состоянию на 31.12.2022 отражена выручка от оказания услуг по доверительному управлению ЗПИФ комбинированным "Нори Эстейт" (Вознаграждение Управляющей компании) в сумме 3168 тысяч рублей; (на 31.12.2021 - сумма 3168 тысяч рублей).

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь	
		2022г.	2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 857	6 546
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 033	1 177
6	Итого	6 889	7 723

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 5857 тысяч рублей (за 2021 год: 6546 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1033 тысяч рублей (за 2021 год: 1177 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
	2	3	4
1			
5	По обязательствам по аренде	58	91
7	Итого	58	91

По состоянию на 31.12.2022 отражены обязательства по аренде в части процентных расходов по договорам аренды с ООО "АРОНСО", ООО "МИРАЖ"/ИП Меликова Н.С. и с АО "ОФИС-1", в сумме 58 тысяч рублей; (на 31.12.2021 - в сумме 91 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 199	698
2	Амортизация основных средств	333	360
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	10	10
4	Расходы по аренде	7	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	660	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	86	88
14	Штрафы, пени	2 337	354
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	39	29
17	Прочие административные расходы	5 667	4 652
18	Итого	10 338	6 191

По состоянию на 31.12.2022 в состав прочих административных расходов входят: расходы на программное обеспечение, информационно-телекоммуникационные услуги, расходы на аудиторские услуги и прочие расходы в размере 10338 тыс. руб.. (По состоянию на 31.12.2021 - в размере 6191 тыс. руб.).

Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	3 662	3 483
9	Итого	3 662	3 483

По состоянию на 31.12.2022 года по строке 8 отражены прочие доходы Общества в размере 3662 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2021 в размере 3483 тыс.руб.)

Примечание 47.1 Аренда
 Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В арендуемых помещениях расположен офис компании и архив
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений нет
4	Операции продажи с обратной арендой	Затрат нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затрат нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В течение отчетного периода существенные пересмотры фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде не производились
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В качестве ставки дисконтирования принимается средневзвешенная ставка Банка России по привлеченным (заемным) средствам НФО на дату заключения договора
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

По состоянию на 31.12.2022 года Общество признало долгосрочными два договора аренды нежилых помещений, используемых для основной деятельности.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	448	716
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	495	787

По состоянию на 31.12.2022 года Общество признало долгосрочными два договора аренды нежилых помещений, используемых для основной деятельности, стоимость актива в форме права пользования за вычетом накопленной амортизации по строке 1 в размере 448 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 в размере 716 тыс.руб.) и стоимость финансовых обязательств по строке 3 в размере 495 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 в размере 787 тыс.руб.)

Примечание 47.1 Аренда
Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	518	251
2	уплаченные проценты	518	251
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 140	932
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 140	932
7	Итого отток денежных средств	1 658	1 183

По состоянию на 31.12.2022 года Общество признало долгосрочными два договора аренды нежилых помещений, используемых для основной деятельности; по строке 2 отражены процентные расходы по договорам аренды в сумме 518 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2021: в сумме 251 тыс.руб.); по строке 6 отражены платежи в погашение обязательств по договорам аренды в сумме 1140 тыс.руб.(по состоянию на 31.12.2021 в сумме 932 тыс.руб.).

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь	
		2022г.	2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 334	670
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	10	(1)
4	Итого, в том числе:	1 344	669
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 344	669

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

На 31 декабря 2022 г.	15,00
На 31 декабря 2021 г.	15,00

Текущая ставка по налогу на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 15 процентов (в 2021 году : 15 процентов)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь	За Январь-Декабрь
		2022г.	2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 666	2 713
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 15%; 2021 год: 15%)	(550)	(407)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 894	1 076
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	4 027	4 986
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(2 133)	(3 910)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 344	669

По состоянию на 31.12.2022 года непризнанные потенциально отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков отсутствуют (на 31.12.2021 года данный показатель отсутствовал).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового				
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
	Резервы по расчетному счету	15	10	5
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	15	10	5
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	15	10	5
	Признанный отложенный налоговый актив	(15)	(10)	(5)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового				
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
	Резервы по расчетному счету	5	(1)	6
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	5	(1)	6
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5	(1)	6
	Признанный отложенный налоговый актив	(5)	1	(6)

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.		За Январь-Декабрь 2021г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6

49.1.1. Общество не выплачивает дивиденды, т.к. имеет статус - ООО, т.к. у ООО нет акционеров, а есть участники, им принадлежат доли в процентах.

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 в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2022 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 2322 тысяч рублей (за 2021 года: 2044 тысяч рублей). Отчисления в резервный фонд не производятся.

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	19 816	19 816
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 816	19 816
13	Итого	19 816	19 816

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2022 года: По состоянию на 31.12.2022 года задержки платежа не было.

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

на 31 декабря 2021 г. Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	117 567	117 567
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 634	19 634
6	некредитных финансовых организаций	97 933	97 933
13	Итого	117 567	117 567

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2021 года: По состоянию на 31.12.2021 года задержки платежа не было.

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

на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	133	133
6	прочая дебиторская задолженность	133	133
25	Итого	133	133

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2022 года: По состоянию на 31.12.2022 года задолженности с просрочкой платежа на балансе УК "Профит гарант" (ООО) не было.

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	364	364
6	прочая дебиторская задолженность	364	364
25	Итого	364	364

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2021 года: По состоянию на 31.12.2021 года задолженности с просрочкой платежа на балансе УК "Профит гарант" (ООО) не было.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг В
1	2	4
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	19 816
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 816
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 816
27	Итого	19 816

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток по состоянию на 31.12.2022: По состоянию на 31.12.2022 долговые инструменты Облигации СовкомFIZL2 (RU000A101PP8) - эмитент ПАО "Совкомбанк", находящиеся на балансе УК "Профит гарант" (ООО), имеют рейтинг гЛАА рейтингового агентства Эксперт (высокий уровень кредитоспособности / финансовой надежности / финансовой устойчивости).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг В
1	2	4
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	19 634
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 634
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 634
7	некредитных организаций	0
27	Итого	19 634

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток по состоянию на 31.12.2021: По состоянию на 31.12.2021 долговые инструменты Облигации СовкомFIZL2 (RU000A101PP8) - эмитент ПАО "Совкомбанк", находящиеся на балансе УК "Профит гарант" (ООО), имеют рейтинг гЛАА рейтингового агентства Эксперт (высокий уровень кредитоспособности / финансовой надежности / финансовой устойчивости).

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг В
1	2	4
1	Денежные средства, в том числе:	107 484
2	денежные средства на расчетных счетах	107 484

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, по состоянию на 31.12.2022: По состоянию на 31.12.2022 кредитный рейтинг денежные средства, находящихся на расчетных счетах УК "Профит гарант" в ПАО "Совкомбанк" соответствует рейтингу - гАА (высокий уровень кредитоспособности / финансовой надежности / присвоен рейтинговым агентством АО "Експерт РА".

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным

на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг В
1	2	4
1	Денежные средства, в том числе:	6 884
2	денежные средства на расчетных счетах	6 884

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, по состоянию на 31.12.2021: По состоянию на 31.12.2021 кредитный рейтинг денежные средства, находящихся на расчетных счетах УК "Профит гарант" в ПАО "Совкомбанк" соответствует рейтингу - гАА (высокий уровень кредитоспособности / финансовой надежности / присвоен рейтинговым агентством АО "Експерт РА".

Примечание 52. Управление рисками
 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
 на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	107 484	107 484
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 816	19 816
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 816	19 816
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	397	397
11	дебиторская задолженность	397	397
16	Прочие активы	153	153
17	Итого активов	127 850	127 850
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	515	515
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	495	495
25	кредиторская задолженность	20	20
27	Прочие обязательства	486	486
28	Итого обязательств	1 001	1 001
29	Чистая балансовая позиция	126 849	126 849

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2022: По состоянию на 31.12.2022 все финансовые активы и обязательства Общества относятся по географическому признаку к Российской Федерации.

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	6 884	6 884
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	117 567	117 567
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	117 567	117 567
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	628	628
11	дебиторская задолженность	628	628
16	Прочие активы	282	282
17	Итого активов	125 361	125 361
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 091	1 091
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	787	787
25	кредиторская задолженность	304	304
27	Прочие обязательства	474	474
28	Итого обязательств	1 565	1 565
29	Чистая балансовая позиция	123 796	123 796

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20	20
40	прочая кредиторская задолженность	20	20
42	Итого обязательств	20	20

Все финансовые обязательства по состоянию на 31.12.2022 относятся по географическому признаку к Российской Федерации имеют срок до погашения до 3-х месяцев.

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	304	304
40	прочая кредиторская задолженность	304	304
42	Итого обязательств	304	304

Все финансовые обязательства по состоянию на 31.12.2021 относятся по географическому признаку к Российской Федерации имеют срок до погашения до 3-х месяцев.

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Срок погашения			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	107 484	107 484
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	107 484	107 484
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	19 816	0	19 816
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	19 816	0	19 816
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	19 816	0	19 816
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	133	0	0	133
69	прочая дебиторская задолженность	133	0	0	133
71	Итого активов	133	19 816	107 484	127 433
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	262	279	541
91	обязательства по аренде	0	262	279	541
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20	0	0	20
111	прочая кредиторская задолженность	20	0	0	20
113	Итого обязательств	20	262	279	561
114	Итого разрыв ликвидности	113	19 553	107 205	126 871

Все финансовые обязательства Общества по состоянию на 31.12.2022 находятся в Российской Федерации с ожидаемыми сроками погашения, отраженными в данной таблице.

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года		Итого
				3	4	
Раздел I. Активы						
1	2					
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	6 884		6 884
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	6 884		6 884
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	117 567		117 567
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	117 567		117 567
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	19 634		19 634
11	некредитных финансовых организаций	0	0	97 933		97 933
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	364	0	0		364
69	прочая дебиторская задолженность	364	0	0		364
71	Итого активов	364	0	124 451		124 815
Раздел II. Обязательства						
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	787		787
91	обязательства по аренде	0	0	787		787
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	304	0	0		304
111	прочая кредиторская задолженность	304	0	0		304
113	Итого обязательств	304	0	787		1 091
114	Итого разрыв ликвидности	59	0	123 664		123 723

Все финансовые обязательства Общества по состоянию на 31.12.2021 находятся в Российской Федерации с ожидаемыми сроками погашения, отраженными в данной таблице.

Примечание 52. Управление рисками
 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
 на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	107 484	107 484
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 816	19 816
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 816	19 816
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	397	397
11	дебиторская задолженность	397	397
15.1	Прочие активы	153	153
16	Итого активов	127 850	127 850
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	515	515
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	495	495
24	кредиторская задолженность	20	20
25.1	Прочие обязательства	486	486
26	Итого обязательств	1 001	1 001
27	Чистая балансовая позиция	126 849	126 849

Все финансовые активы и обязательства Общества по состоянию на 31.12.2022 находятся в Российской Федерации и отражены в валюте Российской Федерации - Российских рубля (руб.). Все финансовые активы и обязательства Общества по состоянию на 31.12.2021 находятся в Российской Федерации и отражены в валюте Российской Федерации - Российских рубля (руб.)

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	6 884	6 884
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	117 567	117 567
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	117 567	117 567
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	628	628
11	дебиторская задолженность	628	628
15.1	Прочие активы	282	282
16	Итого активов	125 361	125 361
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 091	1 091
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	787	787
24	кредиторская задолженность	304	304
25.1	Прочие обязательства	474	474
26	Итого обязательств	1 565	1 565
27	Чистая балансовая позиция	123 796	123 796

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

По состоянию на 31.12.2022, активов и обязательств, чувствительных к изменению процентных ставок, УК "Профит гарант" (ООО) не имеет.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

По состоянию на 31.12.2021, активов и обязательств, чувствительных к изменению процентных ставок, УК "Профит гарант" (ООО) не имеет.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)		
1	2	3	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	19 816		19 816
2	финансовые активы, в том числе:	19 816		19 816
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 816		19 816
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	19 816		19 816
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 816		19 816

56.1.1. Инвестиции в облигации ПАО "Совкомбанк" СовкомFIZL2, (ISIN) RU000A101PP8, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, не перестали обращаться на активном рынке в 2022 году.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,

на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	3	
1	2		6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	117 567		117 567
2	финансовые активы, в том числе:	117 567		117 567
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	117 567		117 567
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	117 567		117 567
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 634		19 634
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	97 933		97 933

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	107 789	107 789	107 789
2	денежные средства, в том числе:	107 238	107 238	107 238
5	денежные средства на расчетных счетах	107 238	107 238	107 238
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	551	551	551
29	дебиторская задолженность, в том числе:	551	551	551
31	дебиторская задолженность клиентов	397	397	397
35	прочая дебиторская задолженность	153	153	153
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20	20	20
55	кредиторская задолженность, в том числе:	20	20	20
67	прочая кредиторская задолженность	20	20	20

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Модель оценки, используемая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		5	6		
1	2		7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 778	7 778	7 778	7 778
2	денежные средства, в том числе:	6 868	6 868	6 868	6 868
5	денежные средства на расчетных счетах	6 868	6 868	6 868	6 868
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	910	910	910	910
29	дебиторская задолженность, в том числе:	910	910	910	910
31	дебиторская задолженность клиентов	628	628	628	628
35	прочая дебиторская задолженность	282	282	282	282
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	304	304	304	304
55	кредиторская задолженность, в том числе:	304	304	304	304
67	прочая кредиторская задолженность	304	304	304	304

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

- 58.1.1. Операций со связанными сторонами в 2022 году не проводилось (таже, как и в 2021 году).
- 58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2022 года (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).
- 58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2022 года (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).
- 58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организацией по будущим операциям со связанными сторонами отсутствуют в 2022 году и в 2021 году.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
16	Расходы на персонал	613	613

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
16	Расходы на персонал	611	611

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу
Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	613	611

Вознаграждение ключевому составу включает выплаты генеральному директору за выполнение должностных

обязанностей (периодическое или на постоянной основе), и суммы затрат на государственное пенсионное и социальное страхование.

Общая сумма вознаграждения ключевому составу представляет собой краткосрочные выплаты и включена в состав общих и административных расходов в отчете о прибылях и убытках за 2022 г. в сумме 613 тыс. рублей (2021 г.: 611 тыс. рублей).

Бенефициарами Общества являются по состоянию на 31.12.2022 года Станиславский И.А. и Хотимский Д.В. (с 14.04.2022г.); до этой даты бенефициаром являлась (вместо Хотимского Д.В.) Станиславская Е.Г. (дата смерти 08.07.2021г.);

Станиславский И.А. – является единоличным исполнительным органом (Генеральный директор), и участником Общества (доля участия 67%).

Хотимский Д.В. – является участником Общества (доля участия 33%) с 14.04.2022 года.

Станиславская Е.Г. – являлась участником Общества (доля участия 33%) умерла 08.07.2021. Станиславская Евгения Генриховна – дата смерти 08.07.2021 год. Начат процесс о наследстве.

11.03.2022, в результате Соглашения о разделе наследственного имущества Станиславской Е.Г. – наследником 33,33 % доли в уставном капитале УК «Профит гарант» (ООО) стал Хотимский Дмитрий Владимирович (паспорт гр-на РФ: Серия , номер 45 18, 701099. Дата выдачи: 11.07.2018; орган, выдавший документ: ГУ МВД РОССИИ ПО Г.МОСКВЕ, код подразделения: 770-061). Лист записи ЕГРЮЛ от 14.04.2022 года.

Кроме того Станиславский И.А. является учредителем ряда субъектов:

1.ООО «ВСЕ ИНВЕСТИЦИИ» ИНН 7702642280; 2. ООО «НОВОДОМ-ГРУПП» ИНН 7724407403; 3.ООО «УДАЧА» ИНН 4011013538; 4.ООО«ФИНГРАД–УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСАМИ» ИНН 7715605198; 5.ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «НОВОДОМ» ИНН 5044107014.

Однако Общество не взаимодействует с данными субъектами.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Начиная с 31 декабря 2022 года и до даты выпуска настоящей отчетности, не произошло событий, которые могут существенно повлиять на финансовую отчетность и финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Генеральный директор
(должность руководителя)



Станиславский И.А.
(инициалы, фамилия)