

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 ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационны й номер	регистра- ционный 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 наименования)

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
1	2	3	4	5
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)

Дата подписи

30.03.2023



Станиславский И. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО		
	основной государственный регистрационный номер	регистративный номер	регистративный 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
1	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
1	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.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При применении Учетной политики руководство Общества использует профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения, которые могут влиять на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе.
2	МСФО (IAS) 1	признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	На следующие статьи отчетности применение профессиональных оценок и мотивированных суждений при применении положений учетной политики оказывает наибольшее влияние: - Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости; - Резервы-оценочных обязательств. Оценка обязательства зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения юристом Общества; - Основные средства и капитальных вложений в них, кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в части арендного актива и обязательства по аренде. Оценка зависит от принятого срока аренды.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат, связанных с их приобретением за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания оценка производится в зависимости от дальнейшей классификации по амортизированной или по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производится.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений покупательной способности функциональной валюты не производится.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Существенных изменений в учетную политику не вносились
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выданных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обосрдания ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Ряд новых стандартов и поправок к стандартам были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В список включены выпущенные стандарты и разъяснения, которые, с точки зрения Общества, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Общество проводит оценку влияния данных изменений и намерено применять эти стандарты и нормативные акты с даты их вступления в силу, если не указано иное.</p> <ul style="list-style-type: none"> • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01.01.2025 или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Новый стандарт применяется ко всем видам договоров страхования независимо от вида организации, которая выдает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условными дискрипционными условиями. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, новый стандарт устанавливает единую модель учета договоров страхования, исключая все аспекты учета таких договоров. Согласно новому стандарту оценка договоров страхования должна производиться по приведенной стоимости денежных потоков, оценочной основе из всех текущих допущений для оценки влечены денежных потоков, их сроков и неопределенности, связанной с ними, а также соответствующей наблюдаемой рыночной информации. При этом возникающая прибыль по договору страхования будет признаваться в течение срока действия договора по мере истечения страхового риска, а убыток будет признаваться одновременно. Общество признает, что новый стандарт вносит значительные изменения в процесс учета договоров страхования и не ожидает существенного влияния на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений. • Поправки к МСФО (IAS) 1 - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений. • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 - «Продажа или взнос актива в ассоциированную организацию или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимся продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие иностранцем. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признается в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений. • Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений. • Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений. • 26 июня 2022 года Правительство РФ выпустило постановление № 1111, в соответствии с которым документы международных стандартов финансовой отчетности, принятые, но не вступившие в силу на территории РФ для обязательного применения до 1 января 2022 г., вступают в силу на территории РФ для обязательного применения отдельными видами неправительственных финансовых организаций в сроки, определенные в этих документах, но не ранее срока, установленного Центральным банком Российской Федерации для таких организаций. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ). • ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утвержден в 2022 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию и бухгалтерскому учету организационной информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимы способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. Общество не ожидает, что применение данного ФСБУ окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений. • Указание Банка России № 3219-У, № 6220-У, Положения банка России 488-П (утверждено в 2015 году, вступает в силу с 01.01.2025), 728-П (утверждено в 2020 году, вступает в силу с 01.01.2025), 781-П (утверждено в 2022 году, вступает в силу с 01.01.2023), данные нормативные акты изменяют расчет влечены страховых обязательств и оценку финансовой устойчивости страховой организации, вводит новый порядок отражения операций на счетах бухгалтерского учета, а также устанавливают формы раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности страховых организаций. Общество признает, что новые положения окажут существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В состав денежных средств и их эквивалентов Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства в пути, на расчетных счетах в банках, минимальные неснижаемые 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 "овернайт" 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.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада (депозита), учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Критерий признания рыночной эффективной ставки процента (ЭСП) и корректировки финансовых активов при первоначальном признании: в качестве рыночной ЭСП Обществом принимается средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значения отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 15%. В случае отклонения ЭСП, определенной (расчитанной) и признанной рыночной, от процентной ставки, установленной договором, осуществляется корректировка стоимости договора. К договорам банковского вклада метод ЭСП 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 ЭСП к договорам банковского вклада (депозита), имеющим срок погашения «до востребования».
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	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 участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости 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 исходные данные, 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 последний календарный день месяца.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения редусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением актива, входящих в данную группу включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат переоценке на ежемесячной основе и в момент поступления и выбытия финансового актива с отражением изменений в составе прочего совокупного дохода.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	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 редусмотренных 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-нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. В качестве рыночной ЭСП для договоров займов Обществом принимается безрисковая процентная ставка (кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО)), определенной ММБЗ 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.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Отсутствует объект учета
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы признаются 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.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или	Отсутствует объект учета
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года. Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется. Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится. Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 20% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Высокая - оценщик обладает опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же местонахождения, что и оцениваемый объект.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основное средство - объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого более 100 000 рублей для основных средств. Основные средства для всех групп учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В конце каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения Общество производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если: - не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования; - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (не превышает 10% от валюты баланса); - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При этом за срок полезного использования принимается максимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. 1 группа – 24 месяца; 2 группа – 36 месяцев; 3 группа – 60 месяцев; 4 группа – 84 месяцев; 5 группа – 120 месяцев; 6 группа – 180 месяцев; 7 группа – 240 месяцев; 8 группа – 300 месяцев; 9 группа – 360 месяцев; 10 группа – более 361 месяцев. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или права Общества на получение экономических выгод от использования объекта (например, патенты, товарные знаки, права на изобретения, права на объекты интеллектуальной собственности, права на объекты авторского права и др.); - объект не имеет материально-вещественной формы; - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - личная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка:-лицензии; - программы продукты;- объекты прав интеллектуальной собственности;- деловая репутация (гудвил);- патенты.Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на момент их выявления.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость первооценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о	Нематериальные активы проверяются на обесценение на конец каждого отчетного года. Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: - срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально-производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого квартала. Обязательства по оплате страховых взносов признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Отсутствует объект учета
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:— себестоимости, определенной при первоначальном признании;— чистой возможной цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года инвентарной комиссией, утвержденной Приказом руководителя Общества. Чистая возможная цена продажи — расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Для определения чистой возможной цены продажи Общество основывается на наиболее надежном из имеющихся подтверждений суммы, которую можно получить от реализации запасов, на момент выполнения таких оценок. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходовании, выбытии, утере и перемещении материально-производственных запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Также в связи с изменением, вступившими в силу с 01.01.2021 года, ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержденного Министром РФ от 25.03.2020) Указанием Банка России № 5557-У от 22.09.2020 внесены изменения в Положение Банка России №492-П от 22.09.2015 «ОСБУ основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества. Долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в НФО», изменения внесены в раздел «Запасы». Общество приняло решение о применении пункта 2 ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, приобретаемых для управленческих нужд (как-то: канцтовары, картриджи, ТСМ, вода бутылированная и пр.), то есть вышеуказанные запасы признаются расходами периода, в котором были понесены без отражения на счете балансовом счете второго порядка 61008 «Запасы». В отношении прочих изменений в настоящее время Общество изучает положения этих стандартов и поправок, их влияние на Общество и сроки их применения, если не указано иное.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается при одновременном 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. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает 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 Общество пересматривает 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, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для договоров аренды с низкой стоимостью базового актива. Договоры аренды признаются, как активы в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями и нефинансовым организациям 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 модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Краткосрочные договоры аренды офиса с учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, классифицируются Обществом, как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательства по аренде офисных помещений, 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 аренды, предусмотренное для договоров 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, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. 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, до момента реализации или погашения данных долей. 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 активов и обязательств, 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 на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, против которой могут быть использованы временные разницы. В той мере, в которой у Общества отсутствует вероятность 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, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 5. Денежные средства

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:	(16)	(16)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16)	(16)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(235)	(235)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(235)	(235)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	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:	(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)

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).

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

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	Инвентарь и принадлежности	Итого
		5	
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

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 классифицируемые 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 классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от 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 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 классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
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.	За Январь-Декабрь 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.
1	2	3	4
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 "АРНСО", 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

Таблица 47.1

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 Общество в размере 3662 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2021 в размере 3483 тыс.руб.)

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 обязательств 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.)

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.	За Январь-Декабрь 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, применяемая 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 2022г.	За Январь-Декабрь 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, составленной 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 31.12.2021года: 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
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 ruAA 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 финансовых 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 ruAA 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	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	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
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
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 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)	
1	2	3	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		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
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, 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:	7 778	7 778	7 778
2	денежные средства, в том числе:	6 868	6 868	6 868
5	денежные средства на расчетных счетах	6 868	6 868	6 868
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	910	910	910
29	дебиторская задолженность, в том числе:	910	910	910
31	дебиторская задолженность клиентов	628	628	628
35	прочая дебиторская задолженность	282	282	282
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	304	304	304
55	кредиторская задолженность, в том числе:	304	304	304
67	прочая кредиторская задолженность	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 (также, 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 организации 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 Единичным 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)