

**Отчетность некредитной финансовой организации**

<b>Код территории по ОКATO</b>	<b>Код некредитной финансовой организации</b>		
	<b>по ОКПО</b>	<b>основной государственный регистрационный номер</b>	<b>регистрационный номер</b>
45286590000	20528542	5137746044959	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на 31 марта 2023 г.**

Общество с ограниченной  
ответственностью "Управляющая  
компания "Мир Финансов"  
ООО "УК "Мир Финансов"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом  
№ 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1 269	160
5	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>		<b>156 228</b>	<b>144 653</b>
6	долговые инструменты	8	156 228	144 653
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>15 099</b>	<b>34 608</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	19	50
11	дебиторская задолженность	12	15 081	34 559
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 114	5 666
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 982	6 516
20	Отложенные налоговые активы	48	112	569
21	Прочие активы	20	146	156
22	<b>Итого активов</b>		<b>182 951</b>	<b>192 329</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>6 757</b>	<b>25 704</b>
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 907	6 433
30	кредиторская задолженность	26	850	19 271
36	Прочие обязательства	29	2 248	1 067
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>9 005</b>	<b>26 771</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	80 508	80 508
40	Резервный капитал	30	4 200	4 200
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		894	(1 169)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		88 345	82 019
52	<b>Итого капитала</b>		<b>173 946</b>	<b>165 558</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>182 951</b>	<b>192 329</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович  
(инициалы, фамилия)

26 апреля 2023 г.

**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	5137746044959	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 1 квартал 2023 г.**

Общество с ограниченной  
ответственностью "Управляющая  
компания "Мир Финансов"  
ООО "УК "Мир Финансов"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом  
№ 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>		<b>2 108</b>	<b>2 633</b>
4	процентные доходы	34	2 003	2 792
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	129	(171)
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	(24)	4
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	8
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	15 081	20 274
16	Расходы на персонал	42	(6 213)	(5 123)
17	Прямые операционные расходы	43	(46)	(171)
18	Процентные расходы	44	(125)	(168)
20	Общие и административные расходы	46	(3 001)	(3 553)
22	Прочие доходы	47	-	351
23	Прочие расходы	47	(3)	(494)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		7 801	13 749
25	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>	48	<b>(1 475)</b>	<b>(2 411)</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 534)	(2 469)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	59	57
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		6 325	11 338
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
49	<b>Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:</b>		<b>2 063</b>	<b>(1 515)</b>

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
55	<b>чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>		<b>2 063</b>	<b>(1 515)</b>
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 709	(1 832)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(516)	379
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		(131)	(62)
67	<b>Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>2 063</b>	<b>(1 515)</b>
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>8 388</b>	<b>9 823</b>

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Смирнов Сергей Владимирович  
(инициалы, фамилия)

26 апреля 2023 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	5137746044959	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 1 квартал 2023 г.**

Общество с ограниченной  
ответственностью "Управляющая  
компания "Мир Финансов"  
ООО "УК "Мир Финансов"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом  
№ 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10

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

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	6	9	17	18
4	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный	80 508	4 200	(3 897)	79 800	160 611
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	11 338	11 338
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:	-	-	(1 515)	-	(1 515)
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	(1 515)	-	(1 515)
14.1	Остаток на 31.03.2022 г.	80 508	4 200	(5 412)	91 138	170 434
18	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный	80 508	4 200	(1 169)	82 019	165 558

19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	6 325	<b>6 325</b>
20	<b>Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:</b>	-	-	<b>2 063</b>	-	<b>2 063</b>

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	6	9	17	18
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	2 063	-	<b>2 063</b>
29	Остаток на 31.03.2023 г. в том числе:	80 508	4 200	894	88 345	<b>173 946</b>

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(должность руководителя)

26 апреля 2023 г.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Смирнов Сергей Владимирович  
(инициалы, фамилия)

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	5137746044959	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 1 квартал 2023 г.**

Общество с ограниченной  
ответственностью "Управляющая  
компания "Мир Финансов"  
ООО "УК "Мир Финансов"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом  
№ 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		34 501	16 693
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 345)	(130)
5	Проценты полученные		3 623	995
6	Проценты уплаченные		(139)	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 700)	(3 639)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(19 794)	(3 383)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	(1 450)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	732
13	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>12 145</b>	<b>9 818</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		9 500	6 306
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(20 000)	(16 300)
31	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>(10 500)</b>	<b>(9 994)</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(511)	-
44	<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>		<b>(511)</b>	-
45	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>1 134</b>	<b>(176)</b>
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	-	(5)
47	<b>Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода</b>	5	<b>163</b>	<b>252</b>

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 297	70

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович  
(инициалы, фамилия)

26 апреля 2023 г.

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации**

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

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

**Таблица 1.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00976
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	22.05.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Ентц Сергей Леонидович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не входит
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

**Таблица 2.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику.</p> <p>Так, в течение 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и отдельных секторов экономики. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильность курса рубля по отношению к доллару США и евро. Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализаций инвестиционных проектов и стоимости. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.</p> <p>Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

**Примечание 3. Основы составления отчетности**

**Основы составления отчетности**

**Таблица 3.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение отраслевых стандартов бухгалтерского учета
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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	Не применимо

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

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

**Таблица 4.1**

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением от 03.02.2016г. №532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес -моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ( прибыль или убыток). При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая ) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Выпущенные, но не вступившие в силу МСФО в отчетном периоде отсутствуют.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	нет
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. 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, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам;</p> <p>• вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах №10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и №10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги ( в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов и расходов.</p>
----	---------------------------------	--	---

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период;</li> <li>- соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности.</li> </ul> <p>Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. Расчет амортизированной стоимости долговой ценной бумаги, оцениваемой по амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода производится в случае, если: срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 10%.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы, в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды, либо уменьшают экономические обязательства Общества согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства 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.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства 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. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении 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.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	В Обществе отсутствуют нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Не применимо
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Не применимо
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			

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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения при признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
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
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества: Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением. Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. (в случаях, установленных законодательством Российской Федерации). Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по методу ФИФО ("первым поступил - первым выбыл"). Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг на основании надлежаще оформленного первично учетного документа.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и внутренними регламентными документами.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 17, ОСБУ 524-П и Учетной политикой Общества.
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	Не применимо

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество создает резервный фонд на основании принятого решения Общего собрания участников от 01.08.2016г. "О создании резервного фонда на покрытие убытков " в размере 10% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества до достижения фондом установленного размера. Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности резервный капитал квалифицирован как элемент капитала.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

## Примечание 5. Денежные средства

### Денежные средства

Таблица 5.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.			На 31.12.2022 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	1 297	28	1 269	163	4	160
6	<b>Итого</b>	<b>1 297</b>	<b>28</b>	<b>1 269</b>	<b>163</b>	<b>4</b>	<b>160</b>

По состоянию на 31 марта 2023 года у некредитной финансовой организации был остаток денежных средств в одной кредитной организации в сумме 1297 тыс.рублей(на 31 декабря 2022 года был остаток денежных средств в одной кредитной организации в сумме 163 тыс.рублей)

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 297	163
5	<b>Итого</b>	<b>1 297</b>	<b>163</b>

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

**Долговые инструменты**

**Таблица 8.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	<b>Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>	<b>156 228</b>	<b>144 653</b>
2	Правительства Российской Федерации	114 391	102 466
4	иностранных государств	12 149	13 641
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 793	21 825
6	некредитных финансовых организаций	6 895	6 720
14	<b>Итого</b>	<b>156 228</b>	<b>144 653</b>

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

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

**Таблица 10.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.			На 31.12.2022 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
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	28	10	19	59	10	50
13	<b>Итого</b>	<b>28</b>	<b>10</b>	<b>19</b>	<b>59</b>	<b>10</b>	<b>50</b>

По состоянию на 31 марта 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях и (на 31 декабря 2022 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств, 19 тысяч рублей. (на 31 декабря 2022 года: 50 тысяч рублей), Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2023 включают 10тысяч рублей (на 31.12.2022 года 10тысяч рублей).

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

**Дебиторская задолженность**

**Таблица 12.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	15 081	-	15 081	34 501	-	34 501
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1 529	1 529	-	1 529	1 529	-
6	Прочая дебиторская задолженность	9	9	-	67	9	58
7	<b>Итого</b>	<b>16 619</b>	<b>1 538</b>	<b>15 081</b>	<b>36 097</b>	<b>1 538</b>	<b>34 559</b>

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами в сумме 15081 тысяча рублей (на 31.12.22 г.: 34 501 тысяча рублей).

## Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	7	8	9	10	12
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:</b>	-	-	-	7 876	7 876
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	8 060	8 060
3	накопленная амортизация	-	-	-	(184)	(184)
10	Амортизация	-	-	-	(552)	(552)
21	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2022 г., в том числе:</b>	-	-	-	7 324	7 324
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	8 060	8 060
23	накопленная амортизация	-	-	-	(737)	(737)
25	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:</b>	-	-	-	5 666	5 666
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	8 060	8 060
27	накопленная амортизация	-	-	-	(2 394)	(2 394)
34	Амортизация	-	-	-	(552)	(552)
45	<b>Балансовая стоимость на 31.03.2023 г., в том числе:</b>	-	-	-	5 114	5 114
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	8 060	8 060
47	накопленная амортизация	-	-	-	(2 946)	(2 946)

**Примечание 20. Прочие активы**

**Прочие активы**

**Таблица 20.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	4	-	4
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	205	59	146	211	59	152
11	<b>Итого</b>	<b>205</b>	<b>59</b>	<b>146</b>	<b>215</b>	<b>59</b>	<b>156</b>

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 квартал 2023 г.**

**Таблица 20.3**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023 г.	59	59
5	Резерв под обесценение, на 31.03.2023 г.	59	59

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 квартал 2022 г.**

**Таблица 20.3**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2022 г.	2	2
5	Резерв под обесценение, на 31.03.2022 г.	59	59

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Таблица 24.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	5 907	6 433
15	<b>Итого</b>	<b>5 907</b>	<b>6 433</b>

Общая сумма обеспечительных обязательств за отчетный период составляет 5907 тыс.руб.(на 31.12.22 г. 6433 тыс.руб.) Балансовая стоимость актива составляет 8060 тыс.руб., а за вычетом суммы начисленной амортизации - 5114 тыс. руб. Срок аренды составляет 5 лет.

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

**Таблица 24.3**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	от 0% до 9,05%	от -454 до 853 дней	от 0% до 9,05%	от -364 до 943 дней

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

**Кредиторская задолженность**

**Таблица 26.1**  
тыс.руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2023 г.</b>	<b>На 31.12.2022 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
19	Прочая кредиторская задолженность	850	19 271
20	<b>Итого</b>	<b>850</b>	<b>19 271</b>

## Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	408	1
3	Расчеты по социальному страхованию	624	151
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 124	914
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	92	-
11	<b>Итого</b>	<b>2 248</b>	<b>1 067</b>

### **Примечание 30. Капитал**

"Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.

Уставный капитал Общества составил 80 508 тысяч рублей на 31.03.2023 (80 508 тысяч рублей на 31.12.2022)

### **Примечание 31. Управление капиталом**

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение с января 2023 года и по март 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 27370 тысяч рублей. На 31 марта 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет: 133293 тысячи рублей (на 31 декабря 2022 года: 103187 тысяча рублей).

## Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 34.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>2 003</b>	<b>2 792</b>
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 993	2 792
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	10	-
15	<b>Итого</b>	<b>2 003</b>	<b>2 792</b>

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

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

Таблица 35.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	131	-
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(2)	(171)
6	<b>Итого</b>	<b>129</b>	<b>(171)</b>

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

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

Таблица 37.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	13	13
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	24	24
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.03.2023	38	38
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(4)	(4)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.03.2022	11	11

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

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

**Таблица 39.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.
1	2	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	8
3	<b>Итого</b>	<b>8</b>

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Таблица 41.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	15 081	20 274
48	<b>Итого</b>	<b>15 081</b>	<b>20 274</b>
56	<b>Всего</b>	<b>15 081</b>	<b>20 274</b>

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 42.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 358	4 409
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	855	714
6	<b>Итого</b>	<b>6 213</b>	<b>5 123</b>

Расходы по оплате труда за 1 квартал 2023 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам квартала в размере 1814 тысяч рублей (за 1 квартал 2022 года: 999 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 855 тысяч рублей (за 1 квартал 2022 год: 714 тысяч рублей).

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	43	41
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	3	130
12	<b>Итого</b>	<b>46</b>	<b>171</b>

## Примечание 44. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 44.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	125	168
7	<b>Итого</b>	<b>125</b>	<b>168</b>

## Примечание 46. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	7	6
2	Амортизация основных средств	552	552
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1	73
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 165	2 068
12	Транспортные расходы	4	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	75	71
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	3	-
17	Прочие административные расходы	195	781
18	<b>Итого</b>	<b>3 001</b>	<b>3 553</b>

По строке "Прочие административные расходы" отражены: членские взносы 58 тысяч рублей. участие в конференции 18 тысяч рублей. стоимость списанных запасов 82 тысячи рублей, лицензия на ПО 24 тысячи рублей. прочие расходы 13 тысяч рублей. (В 2022 году отражены: членские взносы в СРО 55 тысяч рублей, стоимость списанных запасов 628 тысячи рублей, лицензия на ПО 12 тысяч рублей. расходы на ремонт офиса 80 тысяч рублей. прочие расходы 6 тысяч рублей)

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 47.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2022 г.
1	2	4
8	Прочие доходы	351
9	<b>Итого</b>	<b>351</b>

### Прочие расходы

Таблица 47.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	3	494
6	<b>Итого</b>	<b>3</b>	<b>494</b>

## Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.03.2023 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 3 года 8 месяцев. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.

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

Таблица 47.1.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.03.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 114	5 666
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 907	6 433

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

Таблица 47.1.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023г.	За 1 квартал 2022г.
1	2	3	4
1	<b>Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:</b>	<b>125</b>	<b>168</b>
2	проценты уплаченные	125	168
5	<b>Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:</b>	<b>525</b>	<b>183</b>
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	525	183
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>650</b>	<b>351</b>

**Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка  
недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду**

**Таблица 47.1.5**

тыс.руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.03.2023 г.</b>	<b>На 31.12.2022 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	<b>Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:</b>	<b>9 454</b>	<b>9 454</b>
2	менее 1 года	2 302	2 302
3	от 1 года до 2 лет	2 601	2 601
4	от 2 до 3 лет	2 601	2 601
5	от 3 до 4 лет	1 951	1 951
8	Незаработанный финансовый доход	(3 547)	(3 022)
10	Чистая инвестиция в аренду	5 907	6 433
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	5 907	6 433

## Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 534	2 469
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	457	(436)
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>1 991</b>	<b>2 032</b>
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	516	(379)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 475	2 411
	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2023 году составляет (в 2022 году:	20	20

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

Таблица 48.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 801	13 749
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2023 г. 20% - 2022 г. %	1 560	2 750
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:</b>	<b>20</b>	<b>(274)</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(48)	(351)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	68	77
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(105)	(65)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 475	2 411

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.03.2023г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	_Оценочные обязательства	213	48	-	262
2	Дебиторская задолженность	12	-	-	12
3	Финансовые активы за счет капитала	292	-	(292)	-
4	Финансовые обязательства	52	5	-	57
5	Прочее	1	5	-	6

6	Общая сумма отложенного налогового актива	569	59	(292)	336
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	569	59	(292)	336
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
8	Финансовые активы за счет капитала	-	-	(223)	(223)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	(223)	(223)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	569	59	(516)	112
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	569	59	(516)	112

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

**Таблица 48.4**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.03.2022г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Оценочные обязательства	172	44	-	216
2	Дебиторская задолженность	-	-	-	-
3	Финансовые активы за счет капитала	974	-	379	1 353
4	Финансовые обязательства	6	14	-	20
5	Прочее	1	(1)	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 154	57	379	1 590
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 154	57	379	1 590
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 154	57	379	1 590
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 154	57	379	1 590

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.03.2023 г.

Таблица 58.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>10</b>
29	Прочие обязательства	902	<b>902</b>

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2022 г.

Таблица 58.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>10</b>
29	Прочие обязательства	905	<b>905</b>

На 31.03.2023 г. и на 31.12.2022 г. по строке "Прочие обязательства" отражена сумма начисленного резерва неиспользованных отпусков, с учетом страховых взносов ключевого управленческого персонала.