



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА УЧАСТНИКАМ «НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС» (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности «**Невский Кэпитал Партнерс**» (Общество с ограниченной ответственностью) (ОГРН:1047855027990) (далее аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за период, закончившийся 31 декабря 2022 года. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

1. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

1.1. Описание ключевого вопроса и его значимости для нашего аудита:

Мы рассмотрели статью «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости» в качестве ключевого вопроса, в связи с тем, что:

- Данная статья является существенной и составляет более 96 % от общей суммы активов Общества, отраженных в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 года.

- Порядок оценки «Финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости», предполагает использование руководством Общества значимых оценок и профессиональных суждений, основанных на внутренних локальных актах Общества.

1.2. Характер выполненных процедур и суждений аудитора в отношении ключевого вопроса:

Наши аудиторские процедуры включали:

- оценку профессиональных суждений руководства Общества, с учетом утвержденных внутренних локальных актов Общества, данных, полученных из внешних источников информации,

действующих нормативно-правовых актов РФ, применимых в отношении оценки стоимости финансовых активов, оцениваемые по амортизированной стоимости;

- тестирование средств контроля и оценку обоснованности суждений руководства Общества в разрезе сделок, совершенных в 2022 году в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости;

- проверку точности и полноты раскрытия информации в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отраженной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

№ 4 «Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики»;

№ 10 «Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах»;

№ 11 «Займы выданные и прочие размещенные средства»;

№ 12 «Дебиторская задолженность»;

№ 52 «Управление рисками»;

№ 56 «Справедливая стоимость финансовых инструментов».

Ответственность руководства и Участников аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Участники Общества, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью

выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

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

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

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

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

Ирина Алексеевна Солтамова Соловьев
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРН321606090254)



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы»,
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, дом 7, лит. А, пом. 1Н, пом. 418
ОРНЗ 11606060790

27 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40273565000	73364106	1047855027990	020

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2022 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ) / НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ООО)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

195220, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых,
Почтовый адрес: д. 17, к. 4, литера В, помещ. 4Н, Офис 211

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	278	3 618
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		35 271	30 915
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	33 458	28 970
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	160	281
5	дебиторская задолженность	12	1 653	1 664
6	Нематериальные активы	18	129	288
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	0	25
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1	1
9	Отложенные налоговые активы	48	319	176
10	Прочие активы	20	509	394
11	Итого активов		36 508	35 418
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19	45
13	кредиторская задолженность	26	19	45
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	81	219
15	Прочие обязательства	29	1 490	814
16	Итого обязательств		1 590	1 079
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	34 339	77 000
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		579	(42 661)
19	Итого капитала		34 918	34 339
20	Итого капитала и обязательств		36 508	35 418

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

24 марта 2023 г.



Щетров А. М.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40273565000	73364106	1047855027990	020

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ)

На "31" декабря 2022 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ) / НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ООО)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

195220, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых,
Почтовый адрес: д. 17, к. 4, литера В, помещ. 4Н, Офис 211

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

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
Раздел II. Обязательства				
Раздел III. Капитал				

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Щетров А. М.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи | 24 марта 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40273565000	73364106	1047855027990	020

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ) / НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ООО)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

195220, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4,
Почтовый адрес: литера В, помещ. 4Н, Офис 211

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:		2 052	15 882
2	процентные доходы	34	2 094	4 606
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(42)	304
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	0	10 972
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	12 043	12 577
6	Расходы на персонал	42	(10 503)	(9 716)
7	Прямые операционные расходы	43	(32)	(58)
8	Общие и административные расходы	46	(2 810)	(3 028)
9	Прочие расходы	47	(4)	(43 765)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		745	(28 109)
11	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(166)	(4 939)
12	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(310)	(7 822)
13	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	143	2 883
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		579	(33 048)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		579	(33 048)

Генеральный директор _____
(должность руководителя)

Дата подписи | 24 марта 2023 г.



(подпись)

Щетров А. М. _____
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации по ОКТО	Код регистрации по ОКТО	Код регистрации по ОКТО
40273865000	73364106	1047855027990	020

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ) / НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ООО)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 195220, Санкт-Петербург, г. в.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт. Непокоренных, д. 17, к. 4, литер В, помещ. 4Н, Офис 211

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечание к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия) (участников)	Резервы										Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
1	Остаток на 1 января 2021 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
2	Остаток на 1 января 2021 г. пересмотренный.		77 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 635	84 635
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(33 048)	(33 048)
4	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(17 249)	(17 249)
5	Остаток на 31 декабря 2021 г.		77 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(42 661)	34 339
6	Остаток на 31 декабря 2021 г.		77 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(42 661)	34 339
7	Остаток на 31 декабря 2021 г.		77 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(42 661)	34 339
8	Прибыль (убыток) после налогообложения		(42 661)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	42 661	0
9	Прочее движение резервов		34 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Остаток на 31 декабря 2022г. в том числе:		34 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	579	34 918

Генеральный директор
(подпись)

Щеров А. М.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 24 марта 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40273565000	73364106	1047855027990	020

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2022 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ) / НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ООО)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

195220, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых,
Почтовый адрес: д. 17, к. 4, литера В, помещ. 4Н, Офис 211

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	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		12 054	14 193
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 568)	(3 408)
3	Проценты полученные		2 056	4 589
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(9 356)	(9 290)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(170)	(388)
6	Уплаченный налог на прибыль		(448)	(7 709)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(247)	2 309
8	Сальдо денежных потоков от операционной		1 321	296
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		0	38 950
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		89 500	74 600
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(94 150)	(49 600)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(4 650)	63 950
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Выплаченные дивиденды		0	(17 247)
14	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	(43 751)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	(60 998)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(3 329)	3 249
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	3 622	373
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	293	3 622

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 24 марта 2023 г.



Щетров А. М.
(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	21-000-1-00680
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17 декабря 2009г.
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	НП
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)	ООО "Ленстройтрест" 99,9%. Пивентьева Нина Валентиновна
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	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	195220, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В, помещ. 4Н, Офис 211
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	195220, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В, помещ. 4Н, Офис 211
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
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>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативные системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введение в будущем дополнительных санкций сложно определить. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	Ретроспективного пересчета и(или) реклассификации остатков предшествующего периода не было.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Компания производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Компании также использует суждения и оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности отражены в соответствующих Примечаниях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество классифицирует финансовые инструменты по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация и последующая оценка финансовых инструментов зависит от: бизнес-модели Общества для управления финансовым инструментом и характеристик денежных потоков.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	У Общества отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае если Обществу становится известным план о прекращении деятельности в будущем, данная информация будет раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
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	В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" под названием "Классификация финансовых обязательств в качестве кратко- и долгосрочных". Принятая поправка уточняет критерии классификации обязательств в качестве кратко- и долгосрочных. Поправка начинает действовать с 1 января 2022 года. Досрочное применение разрешено. Указанная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность.
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 категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы:• денежные средства в кассе Общества;• денежные средства на расчетных, специальных (корпоративных) и специальных депозитарных счетах, открытых в кредитных организациях;• денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании денежных средств выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете отражаются суммы займов и депозитов по справедливой стоимости (фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам). После первоначального признания Общество оценивает договоры выданных займов и размещенных депозитов по амортизированной стоимости или справедливой стоимости, в зависимости от их классификации. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором займа или договором банковского вклада сроки, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или депозита в бухгалтерском учете Общества подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода. Процентными доходами признаются доходы, начисленные в виде процента по договору.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании денежных средств выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете отражаются суммы займов и депозитов по справедливой стоимости (фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам). После первоначального признания Общество оценивает денежные средства по амортизированной стоимости, если выполняются одновременно оба следующих условия:— указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков,— условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором займа или договором банковского вклада сроки, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или депозита в бухгалтерском учете Общества подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода. Процентными доходами признаются доходы, начисленные в виде процента по договору займа или договору банковского вклада.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. ¶ Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовое обязательство признается, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у нее возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которая является их фактической стоимостью. После первоначального признания финансовые обязательства классифицируются по амортизированной стоимости, за исключением:- финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости;- финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающего участия;- договоров финансовой гарантии.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство должны зачитываться, а в Бухгалтерском балансе должна отражаться чистая сумма только тогда, когда Общество 1. имеет на текущий момент юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм; и 2. намеревается произвести расчет на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, взаимозачет переданного актива и соответствующего обязательства не производится. Представление в отчетности активов за вычетом резервов под обесценение не является взаимозачетом
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)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости.</p> <p>Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета).</p> <p>Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года.</p> <p>Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется.</p> <p>Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится.</p> <p>Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:</p> <p>— сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов.</p> <p>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.</p>
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	<p>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.</p> <p>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 ___% от общей площади.</p> <p>Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.</p>
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	НП
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)	<p>Основным средством признается 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:</p> <p>— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;</p> <p>— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС).</p> <p>Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").</p>

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет индивидуально для каждого объекта исходя предполагаемого срока экономической службы исходя из:- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;- ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;- нормативно-правовых и других ограничений этого объекта;- морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства;- количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее по тексту НМА или нематериальный актив) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащих оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.-НМА, схожие по характеру и использованию в Обществе, объединяются в следующие однородные группы НМА:- программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения);- лицензии;- патенты;- товарные знаки, бренды (за исключением, созданных самим Обществом);- прочие идентифицируемые НМА.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	В Обществе отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:— для компьютерного программного обеспечения, в том числе лицензий на право пользования программным обеспечением – 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора;— для лицензий, торговых марок и деловой репутации установление сроков полезного использования актива производится исходя из:- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; или- ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. В общем случае срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:— срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и/или периода контроля над нематериальным активом; — ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды. Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.
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; - 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, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). 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 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. Обязательство по оплате отпусков подлежит 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.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации 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	В Обществе отсутствуют долгосрочные активы предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов признаются:— активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества;— товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость, за исключением возмещаемых налогов (в случаях, установленных законодательством). Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:— себестоимости, определенной при первоначальном признании;— чистой 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.
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: — у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);— представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;— возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	У Общества отсутствуют обязательства по финансовой аренде.
41	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 указано право	Общество использует освобождение предусмотренное для договоров краткосрочной аренды.
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:— исполнения обязательства Обществом;— прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.

43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал сформирован за счет денежных средств и имущества. Увеличение Уставного капитала может осуществляться за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников Общества, и (или) за счет вкладов третьих лиц, принимаемых в Общество.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В Обществе отсутствует Резервный капитал.
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Если Общество объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода, то Общество не признает данные дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату.

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
1	Денежные средства на расчетных счетах	293	15	278	3 622	4	3 618
2	Итого	293	15	278	3 622	4	3 618

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях: ВТБ (ПАО) (рейтинг гААА) 175 тысяч рублей, ПАО "ВИТАБАНК" (без рейтинга)-109 тысяч рублей, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНКА (рейтинг ААА(RU)- 9 тысяч рублей. (на 31.12.2021: в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах: ВТБ (ПАО) (рейтинг гААА) 871 тысяча рублей, ПАО "ВИТАБАНК" (без рейтинга) 2751 тысяча рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года: отсутствуют).

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	278	3 618
2	Прочее	15	4
3	Итого	293	3 622

На 31.12.2022 г и на 31.12.2021 г. по строке Прочее отражена корректировка денежных средств на сумму оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки.

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 622	0	0	3 622
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 622	0	0	3 622
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	107 625	0	0	107 625
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	107 625	0	0	107 625
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(110 953)	0	0	(110 953)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(110 953)	0	0	(110 953)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	293	0	0	293
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	293	0	0	293

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	373	0	0	373
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	373	0	0	373
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	144 996	0	0	144 996
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	144 996	0	0	144 996
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(141 747)	0	0	(141 747)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(141 747)	0	0	(141 747)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 622	0	0	3 622
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 622	0	0	3 622

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(4)	0	0	(4)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4)	0	0	(4)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(179)	0	0	(179)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(179)	0	0	(179)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	168	0	0	168
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	168	0	0	168
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(15)	0	0	(15)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15)	0	0	(15)

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	(45)	0	0	(45)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(45)	0	0	(45)
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	42	0	0	42
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42	0	0	42
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(4)	0	0	(4)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4)	0	0	(4)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 519	61	33 458	29 000	30	28 970
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	33 519	61	33 458	29 000	30	28 970

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1-ой кредитной организации (на 31.12.2021 года: в 2-х кредитных организациях).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

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

10.1.4. В 2022 году реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась (в 2021 году: не производилась). В 2022 году реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась (в 2021 году: не производилась).

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56.6 настоящего приложения.

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												14
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(30)	0	0	0	0	0	0	0	-	0	(30)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(30)	0	0	0	0	0	0	0	-	0	(30)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(1 008)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 008)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 008)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 008)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	977	0	0	0	0	0	0	0	0	0	977
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	977	0	0	0	0	0	0	0	0	0	977
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(61)	0	0	0	0	0	0	0	-	0	(61)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(61)	0	0	0	0	0	0	0	-	0	(61)

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												14
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(28)	0	0	0	0	0	0	0	-	0	(28)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(28)	0	0	0	0	0	0	0	-	0	(28)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(52)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(52)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(52)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(52)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(30)	0	0	0	0	0	0	0	-	0	(30)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(30)	0	0	0	0	0	0	0	-	0	(30)

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 6,38 %/ Макс. 8,00 %	Мин. дата 06.02.2023 / Макс. дата 28.02.2023	Мин. 5,78 %/ Макс. 7,24 %	Мин. дата 25.01.2022 / Макс. дата 26.12.2022

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

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
1	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	160	-	160	281	-	281
2	Итого	160	-	160	281	-	281

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56.6 настоящего приложения.

11.1.2. В 2022 году реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась (в 2021 году: не производилась). В 2022 году реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась (в 2021 году: не производилась).

11.1.3. Сумма прочих выданных займов некредитной финансовой организацией на 31.12.2022 года включает займ, выданный физическому лицу, сто составляет 100% от общей суммы статьи "Займы выданные и прочие размещенные средства" (на 31.12.2021 года включает займ, выданный физическому лицу, сто составляет 100% от общей суммы статьи "Займы выданные и прочие размещенные средства").

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
	2								
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	281	0	10
1	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	281	0	281
2	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	150	0	150
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	150	0	150
4	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(271)	0	(271)
5	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(271)	0	(271)
6	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	160	0	160
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	160	0	160

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
	2								
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	27 000	0	10
1	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	27 000	0	27 000
2	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	27 000	0	27 000
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	600	0	600
4	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	600	0	600
5	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(27 319)	0	(27 319)
6	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	281	0	281
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	281	0	281

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.		Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		3	4	5	6					
1	2	1 669	16	1 653	6	8	7	1 680	16	1 664
1	Прочая дебиторская задолженность	1 669	16	1 653	6	8	7	1 680	16	1 664
2	Итого	1 669	16	1 653	6	8	7	1 680	16	1 664

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью по операциям доверительного управления УК в сумме 1 028 тысяч рублей, возмещаемые расходы ЗПИФ "ЦНС" 514 тысяч рублей, оплата за ЗПИФ "ЦУН-2" - 23 тысячи рублей, оплата госпошлины 88 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: по операциям доверительного управления в части вознаграждения УК в сумме 1 039 тысяч рублей, возмещаемые расходы ЗПИФ "ЦНС" 514 тысяч рублей, оплата за ЗПИФ "ЦУН-2" - 23 тысячи рублей, оплата госпошлины 88 тысяч рублей).

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.6 настоящего приложения.

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 680	1 680
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 680	1 680
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	12 043	12 043
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	12 043	12 043
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(12 054)	(12 054)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(12 054)	(12 054)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	1 669	1 669
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 669	1 669

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	5 923	5 923
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	5 923	5 923
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	56 328	56 328
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	56 328	56 328
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(60 570)	(60 570)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(60 570)	(60 570)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	1 680	1 680
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 680	1 680

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	186	0	609	795
2	Накопленная амортизация	(52)	0	(296)	(348)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	134	0	313	448
4	Амортизационные отчисления	(37)	0	(122)	(159)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	97	0	191	288
6	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	186	0	609	795
7	Накопленная амортизация	(89)	0	(417)	(507)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	186	0	609	795
9	Накопленная амортизация	(89)	0	(417)	(507)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	97	0	191	288
11	Амортизационные отчисления	(37)	0	(122)	(159)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	60	0	70	129
13	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	186	0	609	795
14	Накопленная амортизация	(127)	0	(539)	(666)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	60	0	70	129

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов признаков обесценения на 31.12.2022 года не выявлено (на 31.12.2021 года: не выявлено).

18.1.2. Нематериальные активы с неопределенным сроком службы на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года: отсутствуют).

18.1.3. В графе Прочее на 31.12.2022 года отражены программные обеспечения в сумме 70 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 191 тысяча рублей).

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности						Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Капитальные вложения в основные средства		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0	59	0	0	0	0	0	0	0	0	59
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	137	0	0	0	0	0	0	0	0	137
3	накопленная амортизация	0	(78)	0	0	0	0	0	0	0	0	(78)
4	Амортизация	0	(34)	0	0	0	0	0	0	0	0	(34)
5	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0	25
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	137	0	0	0	0	0	0	0	0	137
7	накопленная амортизация	0	(113)	0	0	0	0	0	0	0	0	(113)
8	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0	25
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	137	0	0	0	0	0	0	0	0	137
10	накопленная амортизация	0	(113)	0	0	0	0	0	0	0	0	(113)
11	Амортизация	0	(25)	0	0	0	0	0	0	0	0	(25)
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	137	0	0	0	0	0	0	0	0	137
13	накопленная амортизация	0	(137)	0	0	0	0	0	0	0	0	(137)

В результате проведенного теста на обесценения актив используется в деятельности Общества, актив в наличии организации, изменений в характере использования не обнаружено. СПИ компьютеров пересмотрен. В результате установленного нового СПИ будет пересчитана и восстановлена амортизация в 2023 года по новому СПИ.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	116	0	116	110	0	110
2	Расчеты с персоналом	0	0	0	3	0	3
3	Расчеты по социальному страхованию	53	0	53	53	0	53
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	1	0	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	353	14	339	212	14	198
6	Запасы	1	0	1	30	0	30
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	-	0	-
8	Итого	523	14	509	408	14	394

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0	0	0	0	0	1	
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	1	
3	Поступление (создание)	12	36	196	0	0	244	
4	Признание в составе расходов	(12)	(20)	(183)	0	0	(215)	
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	0	16	13	0	0	30	
6	стоимость (или оценка)	0	16	13	0	0	30	
7	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0	16	13	0	0	30	
8	стоимость (или оценка)	0	16	13	0	0	30	
9	Поступление (создание)	0	33	72	0	0	105	
10	Признание в составе расходов	0	(49)	(85)	0	0	(134)	
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	1	
12	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	1	

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2		4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2022 г.	3	14	0	0	0	14
2	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г.	0	14	0	0	0	14

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2		4	5	6	7	8
1	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	3	14	0	0	0	14
2	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	0	14	0	0	0	14

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Прочая кредиторская задолженность	19	45
2	Итого	19	45

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

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56.6 настоящего приложения.

26.1.3. Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года представлена задолженностью ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 19 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: ООО "РЕАЛТЕХ СПБ" за заправку и восстановление картриджа 9 тысяч рублей, ООО "СИТИ ДИЛЕР" за услуги по экспресс-доставке 3 тысячи рублей, ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 33 тысячи рублей).

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	345	189
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 144	625
3	Итого	1 490	814

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 384 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 32 051 тысячи рублей (на 31.12.2021 года: 26 793 тысячи рублей).

31.5. В 2022 году было произведено уменьшение Уставного капитала Общества в целях приведения его величины в соответствие стоимости чистых активов, как предусмотрено Российским законодательством. Уставной капитал некредитной финансовой организации составляет на 31.12.2022 года 34 339 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 77 000 тысяч рублей).

31.5 В 2022 году произошла смена Участников. Доля участника ООО "ЛЕНСТРОЙТРЕСТ" составляет 99,9 процентов, доля участника ООО "ДОК" составляет 0,1 процент. (на 31.12.2021 года доля ООО "Норд-Вест Сервис Истейт" составляет 99,9 процентов, доля участника ООО "Айленд" составляет 0,1 процент).

31.6. Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

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:	2 094	4 606
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 075	1 446
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	19	3 160
4	Итого	2 094	4 606

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	(34)	-	(16)	(50)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(42)	-	-	(42)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	(76)	-	(16)	(92)

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	(28)	(270)	(56)	(354)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(6)	270	40	304
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	(34)	-	(16)	(50)

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
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	0	11 048
2	Расходы на содержание имущества	0	(77)
3	Итого	0	10 972

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 VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	12 043	12 577
2	Итого	12 043	12 577
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	12 043	12 577

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	7 889	7 409
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 366	2 226
3	Прочее	248	82
4	Итого	10 503	9 716

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 366 тысяч рублей (за январь-декабрь 2021 года: 2 226 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.		За Январь-Декабрь 2021г.	
		3	4	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	32			58
2	Итого	32			58

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3а Январь-Декабрь	
		2022г.	2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	25	18
2	Амортизация основных средств	25	34
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	159	159
4	Расходы по аренде	638	638
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	23	47
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	783	922
7	Расходы по страхованию	0	12
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	68	27
9	Командировочные расходы	0	110
10	Штрафы, пени	1	0
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	151	127
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	133
13	Прочие административные расходы	937	802
14	Итого	2 810	3 028

46.1.1. Расходы по аренде, относятся к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания за январь-декабрь 2022 года составляют 638 тысяч рублей (за январь-декабрь 2021 года составляют 638 тысяч рублей).

46.1.2. Прочие административные расходы за январь-декабрь 2022 года включают в себя: расходы по списанию стоимости запасов 134 тысячи рублей, расходы на уплату членских взносов в СРО 220 тысяч рублей, на оплату курьерских услуг 4 тысячи рублей, услуги по информационно-технологическому сопровождению 354 тысячи рублей, расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности 167 тысяч рублей, расходы по публикации 49 тысяч рублей, прочие расходы 9 тысяч рублей (за январь-декабрь 2021 года включают в себя: расходы по списанию стоимости запасов 203 тысячи рублей, услуги по уплате членских взносов в СРО 190 тысяч рублей, на оплату курьерских услуг 11 тысяч рублей, услуги по информационно-технологическому сопровождению 322 тысячи рублей, шаблон Политики управления конфликтом интересов 20 тысяч рублей, расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности 43 тысячи рублей, прочие расходы 12 тысяч рублей)

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	3	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	14
3	Прочие расходы	1	43 751
4	Итого	4	43 765

За январь-декабрь 2021г. по строке Прочие расходы отражены расходы по безвозмездной помощи учредителю на увеличение стоимости чистых активов (Согласно Протокола внеочередного собрания).

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:	643	638
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	643	638
3	Итого отток денежных средств	643	638

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	310	7 822
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(143)	(2 883)
3	Итого, в том числе:	166	4 939
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	166	4 939

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.	
На 31 декабря 2021 г.	

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.	2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	745	(28 109)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	149	(5 622)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	161	13 443
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(231)	5 492
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	392	7 952
6	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	(143)	(2 883)
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	166	4 939

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	
--	--

На 31.12.2022 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2021 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		3	4	5	6
1	2				
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Резервы на отпуск за отработанное время	298	135	0	163
2	Резервы по ДС		2	0	1
3	Резервы по депозитам	12	6	0	6
4	Резервы по брокерским счетам	-	0	0	-
5	Резервы по ДЗ по ДУ	2	-	0	2
6	Резервы по прочим дебиторам	4	0	0	4
7	Резервы по займам ФЛ	-	-	0	-
8	Общая сумма отложенного налогового актива	319	143	0	176
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	319	143	0	176
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	319	143	0	176
11	Признанный отложенный налоговый актив	319	143	0	176

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		3	4	5	6
1	2				
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Резервы на отпуск за отработанное время	163	17	0	146
2	Резервы по ДС	1	1	0	0
3	Резервы по депозитам	6	6	0	0
4	Резервы по брокерским счетам	-	-	0	0
5	Резервы по ДЗ по ДУ	2	2	0	0
6	Резервы по прочим дебиторам	4	4	0	0
7	Резервы по займам ФЛ	-	-	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового актива	176	30	0	146
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	176	30	0	146
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Инвестиционное имущество	0	2 853	0	(2 853)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	2 853	0	(2 853)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	176	2 883	0	(2 707)
13	Признанный отложенный налоговый актив	176	2 883	0	(2 707)

Примечание 49. Дивиденды

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. В 2022 году дивиденды не выплачивались (в 2021 году были выплачены дивиденды в размере 17 249 тыс. рублей)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	184	0	0	0	109
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	184	0	0	0	109
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 519	0	0	0	33 519
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	33 519
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	-
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	160
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	160
9	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 669
		0	0	0	0	1 669

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	871	0	0	0	2 751
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	871	0	0	0	2 751
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 000	0	0	0	2 000
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	27 000	0	0	0	2 000
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	-
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	281
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	281
9	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 680
		0	0	0	0	1 680

2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		30 915	0	0	30 915
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		28 970	0	0	28 970
4	займы выданные и прочие размещенные средства		281	0	0	281
5	дебиторская задолженность		1 664	0	0	1 664
6	Прочие активы		394	0	0	394
7	Итого активов		34 928	0	0	34 928
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		45	0	0	45
9	кредиторская задолженность		45	0	0	45
10	Прочие обязательства		814	0	0	814
11	Итого обязательств		859	0	0	859
12	Чистая балансовая позиция		34 068	0	0	34 068

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года		Итого
		3	4	5	4	5	
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:						
2	денежные средства на расчетных счетах	278	0	0	0	0	278
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 458	-	0	-	0	33 458
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	-	0	-	0	-
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	56	104	56	104	160
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:						
9	прочая дебиторская задолженность	1 028	625	0	625	0	1 653
10	Итого активов	34 764	681	104	681	104	35 549
Раздел II. Обязательства							
11	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:						
12	прочая кредиторская задолженность	19	0	0	0	0	19
13	Итого обязательств	19	0	0	0	0	19
14	Итого разрыв ликвидности	34 745	681	104	681	104	35 530

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		Итого
		3	4	5	4	5	
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:						
2	денежные средства на расчетных счетах	3 618	0	0	0	0	3 618
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 618	0	0	0	0	3 618
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	-	0	-	0	-
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	56	104	56	104	160
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:						
9	прочая дебиторская задолженность	1 028	625	0	625	0	1 653
10	Итого активов	34 764	681	104	681	104	35 549
Раздел II. Обязательства							
11	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:						
12	прочая кредиторская задолженность	19	0	0	0	0	19
13	Итого обязательств	19	0	0	0	0	19
14	Итого разрыв ликвидности	34 745	681	104	681	104	35 530

3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	28 970	0	28 970
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	28 970	0	28 970
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	-	0	-
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	0	281	281
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	0	281	281
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 039	625	0	1 664
9	прочая дебиторская задолженность	1 039	625	0	1 664
10	Итого активов	4 657	29 595	281	34 533
Раздел II. Обязательства					
11	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	45	0	0	45
12	прочая кредиторская задолженность	45	0	0	45
13	Итого обязательств	45	0	0	45
14	Итого разрыв ликвидности	4 612	29 595	281	34 488

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства					
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	278	0	0	0	278
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	35 271	0	0	0	35 271
4	займы выданные и прочие размещенные средства	33 458	0	0	0	33 458
5	дебиторская задолженность	160	0	0	0	160
6	Прочие активы	1 653	0	0	0	1 653
7	Итого активов	509	0	0	0	509
		36 058	0	0	0	36 058
	Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19	0	0	0	19
9	кредиторская задолженность	19	0	0	0	19
10	Прочие обязательства	1 490	0	0	0	1 490
11	Итого обязательств	1 509	0	0	0	1 509
12	Чистая балансовая позиция	34 549	0	0	0	34 549

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства					
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 618	0	0	0	3 618
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	30 915	0	0	0	30 915
4	займы выданные и прочие размещенные средства	28 970	0	0	0	28 970
5	дебиторская задолженность	281	0	0	0	281
6	Прочие активы	1 664	0	0	0	1 664
7	Итого активов	394	0	0	0	394
		34 928	0	0	0	34 928
	Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45	0	0	0	45
9	кредиторская задолженность	45	0	0	0	45
10	Прочие обязательства	814	0	0	0	814
11	Итого обязательств	859	0	0	0	859
12	Чистая балансовая позиция	34 068	0	0	0	34 068

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	21	349

Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств (процентный риск). При оценке чувствительности капитала к изменению процентных ставок Общество исходит из того, что у Общества имеются финансовые инструменты- депозиты и займы с фиксированной доходностью, которые на 31 декабря 2022 года составляют более 92% от общей суммы активов (на 31 декабря 2021 года более 80%) и размещаются на краткосрочный период, поэтому высокой процентный риск по мнению Общества не наблюдается.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	46	343

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	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	278	33 458	1 813	35 549	35 549	
2	денежные средства, в том числе:	278	0	0	278	278	
3	денежные средства на расчетных счетах	278	0	0	278	278	
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	33 458	1 813	35 271	35 271	
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	33 458	-	33 458	33 458	
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	33 458	0	33 458	33 458	
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	-	-	-	
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	160	160	160	
9	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	160	160	160	
10	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 653	1 653	1 653	
11	прочая дебиторская задолженность	0	0	1 653	1 653	1 653	
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	19	19	19	
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	19	19	19	
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	19	19	19	
15	прочая кредиторская задолженность	0	0	19	19	19	

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	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6	7		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 618	28 970	1 945	34 533	34 533		
2	денежные средства, в том числе:	3 618	0	0	3 618	3 618		
3	денежные средства на расчетных счетах	3 618	0	0	3 618	3 618		
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	28 970	1 945	30 915	30 915		
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	28 970	-	28 970	28 970		
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	28 970	0	28 970	28 970		
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	-	-	-		
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	281	281	281		
9	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	281	281	281		
10	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 664	1 664	1 664		
11	прочая дебиторская задолженность	0	0	1 664	1 664	1 664		
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	45	45	45		
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	45	45	45		
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	45	45	45		
15	прочая кредиторская задолженность	0	0	45	45	45		

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	603	0	0	603

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	363	0	0	363

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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	1 818	1 689

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не было.

Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
Таблица 5.2	На 31.12.2022 г и на 31.12.2021 г. по строке Прочее отражена корректировка денежных средств на сумму оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки.
Таблица 11.3	По состоянию на отчетную дату на 31.12.2022 года числится заим физического лица на который начислен резерв 0,05% с учетом причитающихся процентов на сумму долга, в соответствии Методикой оценки ожидаемых убытков заемщиков – физических лиц, что составляет менее 100 рублей.
Таблица 19.1	В результате проведенного теста на обесценения актив используется в деятельности Общества, актив в наличии организации, изменений в характере использования не обнаружено. СПИ будет пересмотрен. Будет пересчитана и восстановлена амортизация в 2023 году.
	26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.
	26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56.6 настоящего приложения.
Таблица 26.1	26.1.3. Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года представлена задолженностью ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 19 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: ООО "РЕАЛТЕХ СПБ" за справку и восстановление картриджа 9 тысяч рублей, ООО "СИТИ ДИЛЕР" за услуги по экспресс-доставке 3 тысячи рублей, ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 33 тысячи рублей).
Таблица 42.1	42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 366 тысяч рублей (за январь-декабрь 2021 года: 2 226 тысяч рублей).
Таблица 47.2	За январь-декабрь 2021г. по строке Прочие расходы отражены расходы по безвозмездной помощи учредителю на увеличение стоимости чистых активов (Согласно Протокола внеочередного собрания).

* В состав данной таблицы автоматически включаются все заполненные составителем текстовые раскрытия к таблицам примечаний, кроме тех, что выгружаются как обособленные текстовые раскрытия согласно действующей таксономии.