

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 40288565000 | 15828689 | 1177847189695 | - |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия"" / ООО "УК "Ингрия"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ округ Петровский, пр-кт Большой
Почтовый адрес: П.С., д. 18, литера А, помещ. 6-Н часть, пом.№59

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 | 226 | 20 948 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 34 522 | 0 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 32 372 | 0 |
| 4 | дебиторская задолженность | 12 | 2 150 | 0 |
| 5 | Нематериальные активы | 18 | 243 | 0 |
| 6 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 2 626 | 0 |
| 7 | Отложенные налоговые активы | 48 | 1 305 | 1 251 |
| 8 | Прочие активы | 20 | 474 | 84 |
| 9 | Итого активов | | 39 395 | 22 283 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 10 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 2 376 | 0 |
| 11 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 2 374 | 0 |
| 12 | кредиторская задолженность | 26 | 1 | 0 |
| 13 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 100 | 0 |
| 14 | Прочие обязательства | 29 | 811 | 53 |
| 15 | Итого обязательств | | 3 286 | 53 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 16 | Уставный капитал | 30 | 33 000 | 27 000 |
| 17 | Добавочный капитал | 30 | 8 000 | 0 |
| 18 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (4 891) | (4 771) |
| 19 | Итого капитала | | 36 109 | 22 229 |
| 20 | Итого капитала и обязательств | | 39 395 | 22 283 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Гребенюк С. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

24.03.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 40288565000 | 15828689 | 1177847189695 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия" / ООО "УК "Ингрия"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ округ Петровский, пр-кт Большой П.С., д. 18,
Почтовый адрес: литера А, помещ. 6-Н часть, пом.№59

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: | | 1 703 | 670 |
| 2 | процентные доходы | 34 | 1 715 | 1 484 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | 0 | (793) |
| 4 | 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 | (12) | (21) |
| 5 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 15 131 | 1 207 |
| 6 | Расходы на персонал | 42 | (11 876) | (2 750) |
| 7 | Прямые операционные расходы | 43 | (3) | (8) |
| 8 | Процентные расходы | 44 | (185) | 0 |
| 9 | Общие и административные расходы | 46 | (4 845) | (1 901) |
| 10 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (75) | (2 782) |
| 11 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (46) | 604 |
| 12 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (100) | 0 |
| 13 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 54 | 604 |
| 14 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (121) | (2 178) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 15 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0 | 7 |
| 16 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 7 |
| 17 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 9 |
| 18 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | (2) |
| 19 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 0 | 7 |
| 20 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | (121) | (2 171) |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

24.03.2023

(подпись)

Гребенюк С. А.

(инициалы, фамилия)

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| 40288565000 | 15828689 | 1177847189695 | - |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия"" / ООО "УК "Ингрия"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ округ Петровский, пр-кт Большой П.С., д. 18, литера А, помещ. 6-Н часть, пом.№59

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого | (тыс. руб.) | | |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|--|---|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|--|---------|-------------|----|----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | 15 | 16 | 17 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | | | |
| 1 | Остаток на 1 января 2021 г. | | 27 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | (7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 592) | 24 400 | | |
| 2 | Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный. | | 27 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | (7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 592) | 24 400 | | |
| 3 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | (2 178) | (2 178) | | |
| 4 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих | | x | x | x | x | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | x | 7 | | |
| 5 | Остаток на 31 декабря 2021 г. | | 27 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 771) | 22 229 | | |
| 6 | Остаток на 31 декабря 2021 г. | | 27 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 771) | 22 229 | | |
| 7 | Остаток на 31 декабря 2021 г. | | 27 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 771) | 22 229 | | |
| 8 | Остаток на 31 декабря 2021 г., | | 27 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 771) | 22 229 | | |
| 9 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | (121) | (121) | | |
| 10 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых | 30 | 6 000 | 0 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 6 000 | | |
| 11 | Прочие взносы акционеров (участников) | | x | 8 000 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 8 000 | | |
| 12 | Остаток на 31 декабря 2022г., в том числе: | | 33 000 | 8 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 891) | 36 109 | | |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Гребенюк С. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 24.03.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 40288565000 | 15828689 | 1177847189695 | - |

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

За Январь - Декабрь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ингрия"" / ООО "УК "Ингрия"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ округ Петровский, пр-кт Большой
Почтовый адрес: П.С., д. 18, литера А, помещ. 6-Н часть, пом.№59

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 | | 12 981 | 1 727 |
| 2 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (4 258) | (1 521) |
| 3 | Проценты полученные | | 1 500 | 0 |
| 4 | Проценты уплаченные | | (185) | 0 |
| 5 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (11 119) | (2 933) |
| 6 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (545) | (205) |
| 7 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 13 | (110) |
| 8 | Сальдо денежных потоков от операционной | | (1 612) | (3 042) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 9 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 23 510 |
| 10 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 0 | 86 |
| 11 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 0 | 23 596 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 12 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками | | 14 000 | 0 |
| 13 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (726) | 0 |
| 14 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 13 274 | 0 |
| 15 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 11 662 | 20 553 |
| 16 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 20 969 | 415 |
| 17 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 32 631 | 20 969 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Гребенюк С. А.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи | 24.03.2023

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 | 21-000-1-01013 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 17.11.2017 |
| 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 | отсутствует |
| 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) | Глазнев В.В., Петров А.Н. |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | отсутствует |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | нет |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Петровский, пр-кт Большой П.С., д. 18, литера А, помещ. 6-Н часть, пом.№59 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 197198, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Петровский, пр-кт Большой П.С., д. 18, литера А, помещ. 6-Н часть, пом.№59 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 8 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения. | <p>В начале 2022 года сохранялись позитивные тенденции по выходу Российской Федерации из экономической рецессии, вызванной пандемическим кризисом и связанным с ним карантинными мерами. Вместе с тем с началом Специальной Военной Операции в конце февраля 2022 г. внешние условия функционирования российской экономики кардинально изменились. Введенные в отношении Российской Федерации иностранными государствами санкционные ограничения привели к усилению волатильности валютного курса, снижению цен на финансовые активы, расширению дефицита ликвидности банковского сектора. На первом этапе после введения санкционных ограничений Банком России и Правительством РФ был оперативно реализован комплекс первоочередных мер по стабилизации ситуации на валютном и финансовом рынках, включавший в себя решения в области ключевой ставки, приостановки торгов в фондовой секции Московской биржи, а также введения ограничений на движение капитала и обязательной продажи валютной выручки экспортерами на внутреннем валютном рынке. В дополнение к оперативным мерам Банка России, Правительством РФ принимались меры, направленные на стабилизацию ситуации на внутреннем рынке. Правительством РФ 15 марта 2022 г. был принят План первоочередных действий по обеспечению развития российской экономики в условиях внешнего санкционного давления, который на регулярной основе дополняется новыми мероприятиями в зависимости от выявляемых рисков и потребностей. Были приняты решения по либерализации внутренней хозяйственной деятельности (радикально сокращена контрольно-надзорная деятельность, перенесено введение обязательных требований, автоматически продлены лицензии и разрешения, упрощены процедуры подтверждения соответствия). В конце III квартала 2022 года российская экономика столкнулась с новыми шоками спроса и предложения, рост экономической активности несколько замедлился, инфляционное давление усилилось, и потребительская активность стала ослабевать на фоне роста неопределенности. Сокращение численности рабочей силы создало риски для непрерывности работы отдельных производств. Не смотря на сокращение рабочих мест, массовый отъезд и частичная мобилизация активного трудоспособного населения компенсируют рынок труда и по итогам 2022 года уровень безработицы составит 4,2% в среднем за год, и на прогнозном горизонте будет последовательно снижаться до 4,1% к 2025 году. Возросшая в 2022 году неопределенность объемов заимствования при учете необходимости финансирования бюджетного дефицита и общий рост геополитических рисков стали дополнительными факторами неопределенности, увеличившими премию за риск в структуре доходностей ОФЗ. Рост давления на ставки на российском долговом рынке связан с ситуацией на мировых финансовых рынках – рост процентных ставок на фоне ускорения инфляции и ужесточения денежно-кредитной политики в развитых странах и в странах с формирующимися рынками. Однако влияние этого фактора ослаблено по причине нарушения связей российской финансовой системы с системами недружественных стран. В начале октября Минэкономразвития РФ опубликовало «Основные параметры сценарных условий прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025гг. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны, сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p> |

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), Планом счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Порядком его применения, а также с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями МСФО, признанными на территории Российской Федерации. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО и ОСБУ на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке финансовой отчетности, представлены в Примечании 4. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использованы допущения и оценки, а также профессиональные суждения. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | В отчетном периоде реклассификация не проводилась |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | В отчетном периоде реклассификация не проводилась |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | В отчетном периоде реклассификация не проводилась |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | В отчетном периоде отсутствовали ретроспективное применение учетной политики и реклассификация остатков. |

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | При применении Учетной политики руководство Общества использует профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения, которые могут влиять на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | На следующие статьи отчетности применение профессиональных оценок и мотивированных суждений при применении положений учетной политики оказывает наибольшее влияние: - Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости; - Резервы-оценочных обязательства. Оценка обязательств зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения юристом Общества; - Основные средства и капитальных вложений в них, кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в части арендного актива и обязательства по аренде. Оценка зависит от принятого срока аренды. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат, связанных с их приобретением за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания оценка производится в зависимости от дальнейшей классификации по амортизированной или по справедливой стоимости. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений покупательной способности функциональной валюты не производился. |
| 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 в учетную политику 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 | Общество проводит оценку Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (БФО), влияния данных изменений и намерено применить эти стандарты и нормативные акты с даты их вступления в силу, если не указано иное. Поправки к МСФО (IAS) 1 - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательств. Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. 26 июня 2022 года Правительство РФ выпустило постановление № 1111, в соответствии с которым документы МСФО, признанные, но не вступившие в силу на территории РФ для обязательного применения до 1 января 2022 г., вступают в силу на территории РФ для обязательного применения отдельными видами некредитных финансовых организаций в сроки, определенные в этих документах, но не ранее сроков, установленных ЦБ РФ для таких организаций. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ). ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утвержден в 2022 году, применяется начиная с БФО за 2024 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете организаций информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в БФО организаций. Общество не ожидает, что применение указанных выше МСФО, поправок и ФСБУ окажет существенное влияние на его БФО. Общество проводит оценку влияния данных изменений. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|--|
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | В состав денежных средств и их эквивалентов Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства в пути, на расчетных счетах в банках, минимальные неснижаемые остатки и краткосрочные депозиты в банках, в случае, если первоначальный срок их погашения не превышает трех месяцев (срок погашения менее 90 дней, либо равен 90 дням), а также депозиты "овернайт" в банках. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки денежных средств. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада (депозита), учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставок, соответствующей рыночным условиям. Критерий признания рыночной эффективной ставки процента (ЭСП) и корректировки финансовых активов при первоначальном признании: в качестве рыночной ЭСП Обществом принимается средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. В случае отличия ЭСП, определенной (рассчитанной) и признанной рыночной, от процентной ставки, установленной договором, осуществляется корректировка стоимости договора. К договорам банковского вклада метод ЭСП может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница считается существенной, если она превышает 5% от суммы размещенного депозита. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Обществом ежемесячно на последнее число каждого месяца. Общество не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада (депозита), имеющим срок погашения «до востребования». |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | В состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости Общество относит активы, приобретаемые с целью продажи в краткосрочной перспективе. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. По данной категории активов оценочный резерв по ожидаемым кредитным убыткам не создается. Переоценка финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется на последний календарный день месяца. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения редусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением активов, входящих в данную группу включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат переоценке на ежемесячной основе и в момент поступления и выбытия финансового актива с отражением изменений в составе прочего совокупного дохода. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество относит финансовые активы в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: - активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание для получения редусмотренных условиями выпуска денежных потоков;- договорные условия обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество первоначально признает средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. В качестве рыночной ЭСП для договоров займов Обществом принимается безрисковая процентная ставка (кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО)), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Порядок и периодичность расчета амортизированной стоимости по договорам займов, критерий существенности, аналогичны порядку учета банковских вкладов (депозитов). Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. |

| | | | |
|--|---------------------------------|---|---|
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Учет объектов, относящихся к инвестиционному имуществу, ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 10% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности. |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Не применимо |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Основное средство - объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого более 100 000 рублей для основных средств. Основные средства для всех групп учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В конце каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения Общество производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|---|
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (с последующими изменениями) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: лицензии; программные продукты; объекты прав интеллектуальной собственности; деловая репутация (гудвилл); патенты. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на момент их выявления. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Амортизация объекта нематериального актива начинается с даты готовности его к эксплуатации включительно. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. Прекращение амортизации по объекту нематериальных активов происходит на дату прекращения его признания. |
| 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 договору гражданско-правового характера, материально-производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|---|
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | В Обществе отсутствуют пенсионные планы |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применимо |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Отсутствует объект учета |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | В бухгалтерском учете 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 | Для целей бухгалтерского учета Общество применяет понятия «оценочное обязательство», «обязательство», «ресурсы, содержащие экономические выгоды» в соответствии со значениями, приведенными в п. 10 МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Обществом признается в бухгалтерском учете признается резерв – оценочное обязательство при одновременном выполнении условий: — у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; — представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды — и возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если эти условия не выполняются, оценочное обязательство Обществом не признается. В случае если вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства отсутствует, Обществом вместо резерва - оценочного обязательства признается условное обязательство. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности: — определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; — расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: — если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование может не применяться; — ставка дисконтирования должна быть ставкой до учета налогообложения и должна отражать текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; — ставка дисконтирования не должна учитывать риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств. |
| 40 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Договоры аренды признаются как активы в в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Краткосрочные договоры аренды офиса с учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, классифицируются Обществом как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по 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 указанное право применяется | Общество использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для договоров аренды с низкой стоимостью базового актива. К краткосрочной аренде Общество относит договоры сроком не более 12 месяцев, которые Общество не имеет намерения продлевать. К аренде базового актива низкой стоимости Общество относит договоры аренды имущества, стоимость которого на дату начала аренды не превышает 300 тыс. руб. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде базового актива с низкой стоимостью признаются в качестве расходов в течение срока аренды. |
| 42 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации 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, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. 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 представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Эмиссионный доход представляет собой доход в виде превышения цены реализации долей над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала. Добавочный капитал формируется за счет: эмиссионного дохода; получения безвозмездного финансирования, предоставленного участниками Общества; внесенных вкладов в имущество Общества; прироста стоимости основных средств при переоценке; переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; отложенного налога на прибыль. |
| 44 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей. В случае последующей продажи или перевыпуска этих долей полученная сумма включается в собственные средства. |
| 45 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Не применимо |
| 46 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. 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 (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. |
| 47 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Общество отражает суммы начисленного промежуточного распределения прибыли и распределения прибыли, начисленного по решению годового собрания, которые списываются в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания участников о выплате (объявлении) сумм распределения части прибыли между участниками. |

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 | 226 | - | 226 | 20 969 | 21 | 20 948 |
| 2 | Итого | 226 | - | 226 | 20 969 | 21 | 20 948 |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2021 года у ООО "УК Ингрия" все денежные средства были на расчетном счете в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк в сумме 20 969 тыс.руб., на 31.12.2022 года: в ПАО "Банк "СПБ" в сумме 138 тыс.руб., ПАО Сбербанк в сумме 72тыс.руб., "Газпромбанк"(АО) в сумме 8 тыс.руб., ПАО "Банк Уралсиб" в сумме 2 тыс.руб.,АО "Россельхозбанк" в сумме 6 тыс.руб. Совокупная сумма этих остатков составляла 226 тыс.руб.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 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 | 226 | 20 948 |
| 2 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 32 372 | 0 |
| 3 | Прочее | 33 | 21 |
| 4 | Итого | 32 631 | 20 969 |

По строке №3 на 31.12.2022 года отражены денежные средства размещенные на депозитных счетах, а именно: ПАО Банк СПБ 10400тыс.руб, ПАО Сбербанк -22000тыс.руб. и начисленные проценты в сумме 5 тыс.руб

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: | 20 969 | 0 | 0 | 20 969 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 20 969 | 0 | 0 | 20 969 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 356 054 | 0 | 0 | 356 054 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 356 054 | 0 | 0 | 356 054 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (376 797) | 0 | 0 | (376 797) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (376 797) | 0 | 0 | (376 797) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 226 | 0 | 0 | 226 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 226 | 0 | 0 | 226 |

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: | 415 | 0 | 0 | 415 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 415 | 0 | 0 | 415 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 25 290 | 0 | 0 | 25 290 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 25 290 | 0 | 0 | 25 290 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (4 822) | 0 | 0 | (4 822) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (4 822) | 0 | 0 | (4 822) |
| 7 | Прочие изменения, в том числе: | 86 | 0 | 0 | 86 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 86 | 0 | 0 | 86 |
| 9 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 20 969 | 0 | 0 | 20 969 |
| 10 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 20 969 | 0 | 0 | 20 969 |

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: | (21) | 0 | 0 | (21) |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (21) | 0 | 0 | (21) |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | (83) | 0 | 0 | (83) |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (83) | 0 | 0 | (83) |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 104 | 0 | 0 | 104 |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 104 | 0 | 0 | 104 |
| 7 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | 0 | 0 | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 0 | 0 | - |

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: | (21) | 0 | 0 | (21) |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (21) | 0 | 0 | (21) |
| 3 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | (21) | 0 | 0 | (21) |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (21) | 0 | 0 | (21) |

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
31 декабря 2021 г.

Таблица 8.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | Долговые ценные бумаги иностранных государств | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Итого |
|--------------|--|---|---|---|--|---|---|---|----------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 20 823 | 0 | 2 071 | 0 | 0 | 22 895 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 20 823 | 0 | 2 071 | 0 | 0 | 22 895 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 1 363 | 0 | 122 | 0 | 0 | 1 484 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 1 363 | 0 | 122 | 0 | 0 | 1 484 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | (22 186) | 0 | (2 193) | 0 | 0 | (24 379) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | (22 186) | 0 | (2 193) | 0 | 0 | (24 379) |

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

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.4

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода | 0 | (9) |
| 2 | Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период | 0 | 9 |

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 |
| 1 | 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: | 32 405 | 32 | 32 372 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 32 405 | 32 | 32 372 | 0 | 0 | 0 |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в ПАО "Банк "СПБ" в сумме 10400 тыс.руб., ПАО Сбербанк в сумме 22000тыс.руб., начисленные проценты составляют 5 тыс.руб. Совокупная сумма этих средств составляла 32405 тыс.руб.

10.1.2.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено отсутствуют.

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

10.1.4.

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

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|---|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Поступление финансовых активов, в том числе финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 311 445 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 311 445 |
| 2 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 311 445 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 311 445 |
| 3 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | (279 040) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (279 040) |
| 4 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | (279 040) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (279 040) |
| 5 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 32 405 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 405 |
| 6 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 32 405 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 405 |

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

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 | 5.22%-5.24% | 30.12.2022 - 31.01.2023 | Не применимо | Не применимо |

ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" ставка - 5.22%, ПАО Сбербанк ставка - 5.24%

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| 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 | Прочая дебиторская задолженность | 2 150 | 0 | 2 150 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Итого | 2 150 | 0 | 2 150 | 0 | 0 | 0 |

Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 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 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 15 131 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 131 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 15 131 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 131 |
| 3 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (12 981) | 0 | 0 | 0 | 0 | (12 981) |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (12 981) | 0 | 0 | 0 | 0 | (12 981) |
| 5 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 2 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 150 |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 150 |

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: | 520 | 0 | 0 | 0 | - | 520 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 520 | 0 | 0 | 0 | - | 520 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 207 | 0 | 0 | 0 | 989 | 2 196 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 207 | 0 | 0 | 0 | 989 | 2 196 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 727) | 0 | 0 | 0 | (904) | (2 631) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (1 727) | 0 | 0 | 0 | (904) | (2 631) |
| 7 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | (86) | (86) |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | (86) | (86) |

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|--|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г. | 446 | 0 | 0 | 446 |
| 2 | Накопленная амортизация | (446) | 0 | 0 | (446) |
| 3 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г. | 446 | 0 | 0 | 446 |
| 4 | Накопленная амортизация | (446) | 0 | 0 | (446) |
| 5 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г. | 446 | 0 | 0 | 446 |
| 6 | Накопленная амортизация | (446) | 0 | 0 | (446) |
| 7 | Поступление | 96 | 154 | 0 | 250 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (3) | (4) | 0 | (7) |
| 9 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | 93 | 150 | 0 | 243 |
| 10 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г. | 542 | 154 | 0 | 696 |
| 11 | Накопленная амортизация | (449) | (4) | 0 | (453) |
| 12 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | 93 | 150 | 0 | 243 |

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 | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | (220) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (220) |
| 4 | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220 |
| 6 | накопленная амортизация | 0 | (220) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (220) |
| 7 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220 |
| 9 | накопленная амортизация | 0 | (220) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (220) |
| 10 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 210 | 210 |
| 11 | Перевод в основные средства из капитальных | 0 | 175 | 0 | 0 | 2 968 | 0 | 0 | 0 | (175) | 2 968 |
| 12 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (35) | (35) |
| 13 | Амортизация | 0 | (1) | 0 | 0 | (516) | 0 | 0 | 0 | 0 | (517) |
| 14 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 174 | 0 | 0 | 2 452 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 626 |
| 15 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 395 | 0 | 0 | 2 968 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 363 |
| 16 | накопленная амортизация | 0 | (221) | 0 | 0 | (516) | 0 | 0 | 0 | 0 | (738) |

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 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 | 0 | - | 0 | - |
| 2 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 474 | 0 | 474 | 84 | 0 | 84 |
| 3 | Итого | 474 | 0 | 474 | 84 | 0 | 84 |

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 | Поступление (создание) | 0 | 13 | 0 | 0 | 0 | 13 |
| 2 | Признание в составе расходов | 0 | (13) | 0 | 0 | 0 | (13) |
| 3 | Поступление (создание) | 0 | 675 | 11 | 0 | 0 | 686 |
| 4 | Признание в составе расходов | 0 | (675) | (11) | 0 | 0 | (686) |

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства по аренде | 2 374 | 0 |
| 2 | Итого | 2 374 | 0 |

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

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | | За Январь-Декабрь 2021г. | |
|--------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 13,15 | 06.2025 | Не применимо | Не применимо |

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 | 1 | 0 |
| 2 | Итого | 1 | 0 |

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с персоналом | 623 | 41 |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию | 188 | 12 |
| 3 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | - | - |
| 4 | Итого | 811 | 53 |

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 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 31 684 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 20 894 тысяч рублей).

31.5
Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 22 229 тыс. руб., что меньше уставного капитала на 4 771 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 36 109 тыс. руб., что больше уставного капитала на 3 109 тыс. руб. В декабре 2021 года произошла смена собственников Общества (приобретение 100% долей Общества Глазевым В.В. С июня 2022 года у Общества стало два собственника (приобретение 1/2 доли Петровым А.Н.), в июле 2022 года произошло увеличение уставного капитала на 6 000 тыс.руб. В 2022 году Обществом была получена безвозмездная помощь от участника в сумме 8 000 тыс.руб.

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: | 1 715 | 1 484 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 0 | 1 484 |
| 3 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 715 | 0 |
| 4 | Итого | 1 715 | 1 484 |

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

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

Таблица 35.1

| 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 торговых операций | 0 | (793) |
| 2 | Итого | 0 | (793) |

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

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 | (21) | 0 | 0 | (21) |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (12) | 0 | 0 | (12) |
| 3 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода | (33) | 0 | 0 | (33) |

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечаниях 5 и 10

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 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (21) | 0 | 0 | (21) |
| 2 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода | (21) | 0 | 0 | (21) |

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 | 15 131 | 936 |
| 2 | Итого | 15 131 | 936 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 3 | Агентское вознаграждение | 0 | 271 |
| 4 | Итого | 0 | 271 |
| 5 | Всего | 15 131 | 1 207 |

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 | 10 117 | 2 300 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 1 759 | 450 |
| 3 | Итого | 11 876 | 2 750 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 10117 тысяч рублей (за 2021 год: 2300 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1759 тысяч рублей (за 2021 год: 450 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 3 | 8 |
| 2 | Итого | 3 | 8 |

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По обязательствам по аренде | 185 | 0 |
| 2 | Итого | 185 | 0 |

Отражены проценты начисленные в соответствии с МСФО 16 аренда помещения

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 1 363 | 133 |
| 2 | Амортизация основных средств | 517 | 0 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 7 | 0 |
| 4 | Расходы по аренде | 159 | 522 |
| 5 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 130 | 134 |
| 6 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 539 | 250 |
| 7 | Транспортные расходы | 84 | 0 |
| 8 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 171 | 187 |
| 9 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 37 | 0 |
| 10 | Прочие административные расходы | 1 838 | 675 |
| 11 | Итого | 4 845 | 1 901 |

Наиболее существенные прочие административные расходы: сопровождение и обновление программ 1С: за 2022 г. - 331 тыс.руб, за 2021 - 380 тыс.руб.; взнос в СРО НАУФОР за 2022г. - 220 тыс.руб., за 2021г. - 190 тыс.руб.; АО Интерфакс данные о котировках ЦБ за 2022г.- 477 тыс.руб

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Общество арендует офис для осуществления деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами, а также в административно-хозяйственных целях. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Отсутствуют |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Отсутствуют |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Отсутствуют |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | На 31.12.2022 г. Общество не имеет действующих договоров краткосрочной аренды |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Отсутствуют |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | Отсутствуют |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Пересмотр стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде не производился |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | для целей дисконтирования арендных платежей используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на дату начала |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Отсутствуют |

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

Таблица 47.1.2

| Номер строки | Наименование показателя | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| | | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 2 452 | 0 |
| 2 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 2 374 | 0 |

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: | 317 | 544 |
| 2 | уплаченные проценты | 185 | 0 |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 133 | 544 |
| 4 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 726 | 0 |
| 5 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 726 | 0 |
| 6 | Итого отток денежных средств | 1 043 | 544 |

ООО "Норд инвест" договор аренды действовал до 30.06.2022г. (операционная аренда-платежи в сумме 133тыс.руб.). Новый договор аренды с ООО "Склады офиса" начал действовать с 08.06.2022г.

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 | 100 | 0 |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (54) | (602) |
| 3 | Итого, в том числе: | 46 | (602) |
| 4 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | 2 |
| 5 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 46 | (604) |

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. | 20,00 |
| На 31 декабря 2021 г. | 20,00 |

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2022г. | За Январь-Декабрь 2021г. |
|--|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (75) | (2 782) |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%) | (15) | (556) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 61 | (48) |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 61 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | (48) |
| 6 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 46 | (604) |
| Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)) | | | |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2021 г. |
|---|---|--------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Прочее | 169 | 155 | 0 | 14 |
| 2 | Общая сумма отложенного налогового актива | 169 | 155 | 0 | 14 |
| 3 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 1 137 | (101) | 0 | 1 237 |
| 4 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 305 | 54 | 0 | 1 251 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 5 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 305 | 54 | 0 | 1 251 |
| 6 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 305 | 54 | 0 | 1 251 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2021 г. |
|---|---|--------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Прочее | 14 | 14 | (2) | 2 |
| 2 | Общая сумма отложенного налогового актива | 14 | 14 | (2) | 2 |
| 3 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 1 237 | 590 | 0 | 647 |
| 4 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 251 | 604 | (2) | 649 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 5 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 251 | 604 | (2) | 649 |
| 6 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 251 | 604 | (2) | 649 |

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 А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 224 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 224 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 372 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 32 372 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 150 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 150 |

Рейтинги по шкале АКРА банков России: ПАО Сбербанк AAA(RU), ПАО Банк Санкт-Петербург A(RU), Банк ГПБ АО AA+(RU), АО Россельхозбанк AA (RU), ПАО Банк Уралсиб BBB(RU)

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 А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 20 948 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 20 948 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------------------|---|--------|---|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 226 | 0 | 0 | 226 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 34 522 | 0 | 0 | 34 522 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 32 372 | 0 | 0 | 32 372 |
| 4 | дебиторская задолженность | 2 150 | 0 | 0 | 2 150 |
| 5 | Прочие активы | 474 | 0 | 0 | 474 |
| 6 | Итого активов | 35 222 | 0 | 0 | 35 222 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 7 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 374 | 0 | 0 | 2 374 |
| 8 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 2 374 | 0 | 0 | 2 374 |
| 9 | Прочие обязательства | 811 | 0 | 0 | 811 |
| 10 | Итого обязательств | 3 185 | 0 | 0 | 3 185 |
| 11 | Чистая балансовая позиция | 32 036 | 0 | 0 | 32 036 |

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

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------------------|---------------------------|--------|---|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 20 948 | 0 | 0 | 20 948 |
| 2 | Прочие активы | 84 | 0 | 0 | 84 |
| 3 | Итого активов | 21 032 | 0 | 0 | 21 032 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 4 | Прочие обязательства | 53 | 0 | 0 | 53 |
| 5 | Итого обязательств | 53 | 0 | 0 | 53 |
| 6 | Чистая балансовая позиция | 20 978 | 0 | 0 | 20 978 |

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

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 226 | 0 | 0 | 226 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 226 | 0 | 0 | 226 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 372 | 0 | 0 | 32 372 |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 32 372 | 0 | 0 | 32 372 |
| 5 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 150 | 0 | 0 | 2 150 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 2 150 | 0 | 0 | 2 150 |
| 7 | Итого активов | 34 748 | 0 | 0 | 34 748 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 8 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 2 374 | 2 374 |
| 9 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 2 374 | 2 374 |
| 10 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 11 | прочая кредиторская задолженность | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 12 | Итого обязательств | 1 | 0 | 2 374 | 2 376 |
| 13 | Итого разрыв ликвидности | 34 747 | 0 | (2 374) | 32 372 |

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

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------------------|---------------------------------------|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 20 948 | 0 | 0 | 20 948 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 20 948 | 0 | 0 | 20 948 |
| 3 | Итого активов | 20 948 | 0 | 0 | 20 948 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 4 | Итого разрыв ликвидности | 20 948 | 0 | 0 | 20 948 |

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

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|---|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 226 | 0 | 0 | 0 | 226 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 34 522 | 0 | 0 | 0 | 34 522 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах | 32 372 | 0 | 0 | 0 | 32 372 |
| 4 | дебиторская задолженность | 2 150 | 0 | 0 | 0 | 2 150 |
| 5 | Прочие активы | 474 | 0 | 0 | 0 | 474 |
| 6 | Итого активов | 35 222 | 0 | 0 | 0 | 35 222 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 7 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 376 | 0 | 0 | 0 | 2 376 |
| 8 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 2 374 | 0 | 0 | 0 | 2 374 |
| 9 | кредиторская задолженность | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 10 | Прочие обязательства | 811 | 0 | 0 | 0 | 811 |
| 11 | Итого обязательств | 3 187 | 0 | 0 | 0 | 3 187 |
| 12 | Чистая балансовая позиция | 32 035 | 0 | 0 | 0 | 32 035 |

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

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|---------------------------|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 20 948 | 0 | 0 | 0 | 20 948 |
| 2 | Прочие активы | 84 | 0 | 0 | 0 | 84 |
| 3 | Итого активов | 21 032 | 0 | 0 | 0 | 21 032 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 4 | Прочие обязательства | 53 | 0 | 0 | 0 | 53 |
| 5 | Итого обязательств | 53 | 0 | 0 | 0 | 53 |
| 6 | Чистая балансовая позиция | 20 978 | 0 | 0 | 0 | 20 978 |

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) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 32 598 | 2 150 | 34 748 | 34 748 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 226 | 0 | 226 | 226 |
| 3 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 226 | 0 | 226 | 226 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 32 372 | 2 150 | 34 522 | 34 522 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 32 372 | 0 | 32 372 | 32 372 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 32 372 | 0 | 32 372 | 32 372 |
| 7 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 2 150 | 2 150 | 2 150 |
| 8 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 2 150 | 2 150 | 2 150 |
| 9 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 2 376 | 2 376 | 2 376 |
| 10 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 2 376 | 2 376 | 2 376 |
| 11 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 2 374 | 2 374 | 2 374 |
| 12 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 2 374 | 2 374 | 2 374 |
| 13 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 14 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |

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) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 20 948 | 0 | 20 948 | 20 948 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 20 948 | 0 | 20 948 | 20 948 |
| 3 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 20 948 | 0 | 20 948 | 20 948 |

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 | 335 | 0 | 75 | 410 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом, а именно: начислен резерв отпусков на 31.12.2022г.

| 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 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | 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 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 761 | 0 | 792 | 3 553 |

По строке 16 "Расходы на персонал" в графе прочие связанные стороны вошла заработная плата с отчислениями в фонды соц. страхования учредителя

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2021г.

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | 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 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | 762 | 0 | 520 | 1 282 |

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 | 2 385 | 641 |

По строке 1 "Краткосрочные вознаграждения" вошла заработная плата генерального директора

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода отсутствуют.

| Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие | Содержание текстового раскрытия |
|--|--|
| Таблица 5.2 | По строке №3 на 31.12.2022 года отражены денежные средства размещенные на депозитных счетах, а именно: ПАО Банк СПБ 10400тыс.руб, ПАО Сбербанк -22000тыс.руб. и начисленные проценты в сумме 5 тыс.руб |
| Таблица 10.4 | ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" ставка - 5.22%, ПАО Сбербанк ставка - 5.24% |
| Таблица 26.1 | 26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения. 26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения. |
| Таблица 58.2 | По строке 16 "Расходы на персонал" в графе прочие связанные стороны вошла заработная плата с отчислениями в фонды соц.страхования учредителя |
| Таблица 37.1 | Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечаниях 5 и 10 |
| Таблица 42.1 | 42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 10117 тысяч рублей (за 2021 год: 2300 тысяч рублей). 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1759 тысяч рублей (за 2021 год: 450 тысяч рублей). |
| Таблица 44.1 | Отражены проценты начисленные в соответствии с МСФО 16 аренда помещения |
| Таблица 47.1.3 | ООО "Норд инвест" договор аренды действовал до 30.06.2022г. (операционная аренда-платежи в сумме 133тыс.руб.). Новый договор аренды с ООО "Склады офиса" начал действовать с 08.06.2022г. |

* 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.