



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Единственному участнику  
Общества с ограниченной ответственностью «Контрада Капитал»**

### **Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Контрада Капитал» (ОГРН 1047796009128; местонахождение: 123002, г. Москва, Столярный пер., д. 3, корпус 14, этаж 4, помещение I, часть комнат №№ 23, 35), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2022 года; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2022 года; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2022 года; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Контрада Капитал» (далее – ООО «Контрада Капитал») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



## **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

### ***Полнота раскрытия информации в Примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в Примечаниях в составе отчетности, а также адекватности представления текстовой и иной информации в Примечаниях.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в Примечаниях в составе отчетности, составляет значительную часть всей бухгалтерской (финансовой) отчетности и является важной для понимания отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в Примечаниях; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в Примечаниях, на предмет её адекватности.

Мы также оценили достаточность и полноту раскрытия информации, представленной в Примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Ответственность руководства и единственного участника ООО «Контрада Капитал» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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

Единственный участник несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Контрада Капитал».



## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Контрада Капитал»;

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником ООО «Контрада Капитал», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результа-



там аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого выпущено  
настоящее аудиторское заключение  
независимого аудитора



Т.Г. Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»  
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва  
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»  
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор

«22» марта 2023 г.



Т.Г. Гринько



Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П  
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,  
от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	71991402	1047796009128	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Контрада Капитал" (ООО "Контрада Капитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

РФ, 123022, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Столярный пер., д. 3 к.

Почтовый адрес 14, помещ. 1, этаж 4, часть комнат 23, 35

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	2 393	4 879
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		33 769	32 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	30 135	30 257
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	243
11	дебиторская задолженность	12	3 633	1 544
17	Нематериальные активы	18	1 110	106
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	-	749
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	143	143
20	Отложенные налоговые активы	48	10 168	4 466



1	2	3	4	5
21	Прочие активы	20	1 055	471
22	Итого активов		48 638	42 860
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		127	26
30	кредиторская задолженность	26	127	26
34	Отложенные налоговые обязательства	48	39	-
36	Прочие обязательства	29	3 737	2 984
37	Итого обязательств		3 903	3 010
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	35 000	35 000
39	Добавочный капитал	30	27 562	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(17 827)	4 850
52	Итого капитала		44 735	39 850
53	Итого капитала и обязательств		48 638	42 860

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Е.Н. Ганцева  
(инициалы, фамилия)

« 27 » января 2023 г.





к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	71991402	1047796009128	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Контрада Капитал" (ООО "Контрада Капитал")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

РФ, 123022, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Столярный пер.,  
Почтовый адрес д. 3 к. 14, помещ. 1, этаж 4, часть комнат 23, 35

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>12 месяцев</u> <u>20 22</u> г.	За <u>12 месяцев</u> <u>20 21</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 102	2 754
4	процентные доходы	34	3 102	2 754
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	24 418	25 132
16	Расходы на персонал	42	(45 558)	(41 182)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 886)	(86)
20	Общие и административные расходы	46	(8 793)	(7 378)
22	Прочие доходы	47	375	38
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(28 340)	(20 722)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	5 663	4 101
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	-



1	2	3	4	5
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	5 663	4 101
29	Прибыль (убыток) после		(22 677)	(16 621)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(22 677)	(16 621)

Генеральный директор  
(должность руководителя)

*Е.Н. Ганцева*  
(подпись)



Е.Н. Ганцева  
(инициалы, фамилия)

« 27 » января 2023 г.

Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П  
 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,  
 от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У,  
 от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	71991402	1047796009128	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Контрада Капитал" (ООО "Контрада Капитал")  
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес РФ, 123022, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Столярный пер., д. 3 к. 14, помещ. 1, этаж 4, часть комнат 23, 35

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

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, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки обязательств (активов) по управленческим работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченный фиксированными платежами	Резерв переоценки обязательств (активов) изменением кредитного риска	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с	Резерв переоценки обязательств (активов) по управленческим работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченный фиксированными платежами	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных потоков	Резерв хеджирования валютных потоков	Прочие резервы	Невыплаченная прибыль (непокрыты убыток)	Итого



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 20 21 г.		35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 471	81 471
4	Остаток на 01 января 20 21 г., пересмотренный		35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 471	81 471
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 621)	(16 621)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25 000)	(25 000)
14.1	Остаток на 31 декабря 20 21 г.		35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 850	39 850
15	Остаток на 01 января 20 22 г.		35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 850	39 850
18	Остаток на 01 января 20 22 г., пересмотренный		35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 850	39 850
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22 677)	(22 677)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	27 562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 562
29	Остаток на 31 декабря 20 22 г., в том числе:		35 000	27 562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17 827)	44 735

Генеральный директор  
(должность руководителя)

*А.И.И.*  
(подпись)

И.Н. Ганцева  
(инициалы, фамилия)



« 27 » января 2023 г.

Приложение 4.1  
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П  
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,  
от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У,  
от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	71991402	1047796009128	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев \_\_\_\_\_ г.

Общество с ограниченной ответственностью "Контрада Капитал" (ООО "Контрада Капитал")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

РФ, 123022, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Столярный пер., д. 3  
Почтовый адрес к. 14, помещ. 1, этаж 4, часть комнат 23, 35

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 22 г.	20 21 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		22 387	27 020
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 886)	(86)
5	Проценты полученные		3 102	2 792
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(44 248)	(40 264)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(9 459)	(7 553)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	2 070
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(30 104)	(16 019)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		1 200	-



1	2	3	4	5
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 267)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(67)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-	(25 000)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		27 562	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		27 562	(25 000)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 609)	(41 019)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	35 137	76 156
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	32 528	35 137

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Е.Н. Ганцева  
(инициалы, фамилия)

« 27 » января 2022 г.



**Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год**

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00636
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно, без ограничения срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17 апреля 2009 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 123022, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Столярный пер., д. 3 к. 14, помещ. 1, этаж 4, часть комнат 23, 35
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 123022, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Столярный пер., д. 3 к. 14, помещ. 1, этаж 4, часть комнат 23, 35
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Среднесписочная численность на 31 декабря 2022 года 12 человек (на 31 декабря 2021 года 13 человек)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	По данным информационно-аналитических материалов Банка России в последние месяцы прошлого года финансовый рынок функционировал в штатном режиме, несмотря на усиление санкционного давления и возросшие потребности в бюджетных заимствованиях. Существенное увеличение объемов первичного размещения госдолга Минфином России в ноябре и декабре 2022 г. продемонстрировало устойчивость рынка ОФЗ. Наибольшим спросом у банков на аукционах пользовались ценные бумаги с плавающим купоном (ОФЗ-ПК, 80,6% от объема размещения), что позволило ведомству привлечь денежные средства с незначительными премиями к вторичному рынку. Для банков рост вложений в ОФЗ-ПК стал способом снижения процентного риска банковской книги. Ситуация на вторичном рынке облигаций в последние месяцы прошлого года характеризовалась стабильной ценовой динамикой. Доходности ОФЗ в среднем по кривой снижались на 16 базисных пунктов. Увеличение выпуска обычных корпоративных и размещение замещающих облигаций способствовали росту в 2022 г. объема рынка корпоративных облигаций на 11,0%, до 18,9 трлн рублей. Объем выпущенных ценных бумаг в рублях достиг к концу года 552 млрд руб. в рублевом эквиваленте. Ситуация на рынке акций в ноябре и декабре оставалась спокойной, доля розничных инвесторов в торгах на конец декабря достигла 77%. Наибольший рост показали индексы металлов и добычи (+9,9%), банков и финансов (+5,4%). Снижение продемонстрировали индексы информационных технологий и ретейла – на 10,5 и 10,6% соответственно, в связи с планами отдельных компаний по реорганизации бизнеса.



Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях (далее - ОСБУ). В Примечаниях к настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности сохранена нумерация строк таблиц и текстовых примечаний в соответствии с порядком, предусмотренным действующим законодательством. Общество исключило текстовые раскрытия, которые не применимы к его деятельности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов, переоцениваемых по амортизированной стоимости, и созданием резервов под обесценение. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в примечании 4
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
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	Ретроспективный пересчет или реклассификация не производилась

С учетом новых реалий НКЦ перенастроил параметры системы управления рисками. На валютном рынке в конце 2022 г. под воздействием временных факторов (снижение объемов валютной выручки экспортеров, увеличение спроса отдельных участников торгов) наблюдалось ослабление рубля. В последние дни декабря на фоне повышенной потребности кредитных организаций в регулировании открытых валютных позиций увеличился спрос на своп CNY/RUB, что привело к всплеску стоимости привлечения ликвидности в юанях. При этом, несмотря на повышенную волатильность, валютный рынок продолжал устойчиво функционировать. В условиях санкционных мер и ответных ограничений на операции нерезидентов на российском рынке владельцы российских ценных бумаг, учитываемых в иностранной учетной инфраструктуре, получили предоставленную законом возможность их перевода в российскую учетную систему. По итогам перевода произошло существенное снижение доли нерезидентов на рынке ОФЗ, поскольку почти половина объема ценных бумаг была переведена по заявлениям российских лиц. При этом распоряжение подавляющим большинством переведенными ценными бумагами временно ограничено Банком России и не оказывает влияния на финансовый рынок. При принятии решений о частичном или полном снятии указанных ограничений в будущем Банк России будет оценивать их влияние на устойчивость финансового рынка.

**Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. В процессе применения учетной политики Общества руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые в значительной мере могут влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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)	<p>В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки, лежащие в их основе допущения, пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении принципов учетной политики.</p> <p>1. Проверка на обесценение основных средств и нематериальных активов. Общество проводит на конец каждого отчетного года проверку на обесценение объектов основных средств и нематериальных активов или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Убытки от обесценения основных средств и нематериальных активов подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления. Для выявления признаков обесценения используются внешние и внутренние источники информации.</p> <p>2. Оценка справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости активов Общество использует один или несколько методов оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для</p>



			оценки справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента.</p> <p>Размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения и кредиторская задолженность признаются по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что Общество создано в 2004 года.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Отсутствуют

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	Отсутствуют
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения три месяца и менее. В статью бухгалтерского баланса "Денежные средства" Общество включает наличные денежные средства и остатки на банковских счетах, а для целей составления Отчета о потоках денежных средств "денежные средства и их эквиваленты" включают в себя наличные денежные средства, остатки на банковских счетах, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения три месяца и менее.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Под размещением Обществом денежных средств по договору банковского вклада понимается передача денежных средств по заключенному между Обществом и кредитной организацией договору банковского вклада, составленному в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Депозиты учитываются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента. ЭСП финансового инструмента определяется по формуле расчета приведенной к дате расчета стоимости будущих денежных потоков. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным сделкам, сопоставляет первоначальную ЭСП с условиями по аналогичным сделкам, действующим в самом Обществе и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении финансового инструмента. Ставка по договору соответствует рыночной, если ее отклонение от рыночной составляет не более 10%.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.



12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, в составе финансовых активов Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитываются дебиторская задолженность, денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, и прочие размещенные средства.</p> <p>Дебиторская задолженность и прочие размещенные средства признаются в день, когда у Общества возникает право требования на результат оказания услуг, выполнения работ, на имущество или право на получение денежных средств от контрагента в соответствии с законодательством или договором. Признание дебиторской задолженности и прочих размещенных денежных средств Общества прекращается в наиболее раннюю из дат: исполнения обязательства должником; передачи Обществом соответствующего права требования третьему лицу; с даты внесения в ЕГРЮЛ сведений о прекращении деятельности должника в связи с его ликвидацией в порядке, установленном законом о государственной регистрации юридических лиц; с даты завершения конкурсного производства в отношении должника; прочего прекращения права требования в соответствии с законодательством или договором.</p> <p>Датой отражения операций по выдаче (размещению) депозита является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. При первоначальном признании депозиты учитываются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежемесячно. Период для расчета амортизированной стоимости - ожидаемый срок действия договора. К договорам банковского вклада, имеющим срок действия договора банковского вклада год и менее или «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. В этих случаях применяется линейный метод начисления процентов.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, в составе финансовых обязательств Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитывается кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность признается в момент возникновения обязательств Общества по договору или в соответствии с законодательством. Общество должно исключить финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока. Кредиторская задолженность Общества отражается в учете по методу начисления по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету и в финансовой отчетности отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически защищенное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам и в случае несостоятельности или банкротства
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствует инвестиционное имущество.



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	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
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	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при 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. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства, составляет 100 000 рублей независимо от срока полезного использования.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для групп основных средств: автотранспортные средства – 3 - 8 лет; вычислительная и оргтехника – 2 - 3 года; прочие – 3 - 10 лет.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при 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 надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от

			использования объекта; 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. Обществом предусмотрена следующая классификация нематериальных активов: Программное обеспечение; Лицензии; Прочие НМА.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Общество учитывает объекты нематериальных активов по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива, исходя из: срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не планирует создавать нематериальные активы собственными силами
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. Обязательства по оплате ежегодных отпусков работникам Общества оцениваются как величина затрат Общества, которую предполагается выплатить работникам за неиспользованный оплачиваемый отпуск на конец отчетного периода, в котором работники выполняли трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Расчет сумм страховых взносов по обязательствам перед работниками по неиспользованным отпускам производится исходя из регрессивной ставки страховых взносов с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.



			<p>Обязательства по выплате премий признаются Обществом в случае, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- у Общества существует обязанность по выплате премий исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых договоров;</li> <li>- величина обязательств по выплате премий может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Общество отражает обязательство по выплате премий сотрудникам в том периоде, в котором у сотрудников появляется право на получение премии. При превышении фактически выплаченной работнику суммы краткосрочного вознаграждения над суммой, подлежащей выплате, Общество признает соответствующее требование в размере сокращения будущих выплат краткосрочных вознаграждений работнику или в размере суммы, подлежащей возврату работником.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Запасы признаются при соблюдении двух критериев:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- использование запасов приведет к вероятному притоку экономической выгоды;</li> <li>- можно надежно оценить первоначальную стоимость данных запасов.</li> </ul> <p>При первоначальном признании запасы признаются по себестоимости. Последующая оценка запасов проводится по стоимости каждой единицы. Для множества взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку способом ФИФО.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не</p>

			<p>удовлетворяет критериям его признания. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства следует учитывать, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Уровень существенности для условных обязательств некредитного характера устанавливается в размере 500 000 рублей.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Неоперационной (финансовой) арендой имущества признается аренда, в случае если из условий договора пользования имуществом следует, что:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) срок пользования имуществом сопоставим с оставшимся сроком полезного использования передаваемого в пользование имущества, указанным при его предоставлении;</li> <li>2) на дату классификации объектов учета аренды сумма всех арендных платежей (ожидаемых экономических выгод арендодателя) сопоставима со справедливой стоимостью передаваемого в пользование имущества, определенной на дату классификации объектов учета аренды;</li> <li>3) право собственности на арендованное имущество передается арендатору по истечении срока аренды или до его истечения при условии внесении арендатором всей обусловленной договором выкупной цены. При этом размер выкупной цены (выкупных платежей) настолько ниже рыночной стоимости предоставляемого в пользование имущества с учетом его естественного износа к завершению срока использования, что это предопределяет осуществление указанного выкупа имущества пользователем (арендатором). <p>Операционной арендой имущества признается аренда, в случае если из условий договора пользования имуществом следует, что:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) срок пользования имуществом меньше и несопоставим с оставшимся сроком полезного использования передаваемого в пользование имущества, указанным при его предоставлении;</li> <li>2) на дату классификации объектов учета аренды общая сумма арендной платы (платы за пользование имуществом, предусмотренной договором за весь срок его использования) и суммы всех платежей (выкупной цены), необходимых для реализации права выкупа имущества по окончании срока его использования, при условии, что размер таких платежей предопределяет осуществление указанного выкупа имущества по истечении срока его</li> </ol> </li></ol>



			использования, ниже и несопоставима со справедливой стоимостью передаваемого в пользование имущества на дату классификации объектов учета аренды. Классификация заключенных договоров аренды производится Обществом на дату заключения договора аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, Общество приняло решение не применять требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды по Договору субаренды нежилых помещений № 132559778 от 17.08.2022, Общество признает арендные платежи по этому договору в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды. Сумма арендной платы подлежит отнесению на расходы не позднее последнего дня каждого месяца по мере того, как указанные расходы считаются понесенными.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров/оказания услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров/услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые на прямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления невостребованной кредиторской задолженности Общество ее списывает по истечению трехлетнего срока. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается в бухгалтерском учете на основании учредительных документов.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Неприменимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоги на прибыль признаются в отношении разниц между балансовой стоимостью активов и обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства, как правило, признаются для всех налогооблагаемых временных разниц, а отложенные налоговые активы, как правило, признаются для всех вычитаемых временных разниц в той величине, в которой вероятно

			<p>получение налогооблагаемой прибыли, против которой данные вычитаемые временные разницы могут быть использованы. Отложенные налоги не признаются, если временная разница возникает при первоначальном признании других активов и обязательства по сделкам, которые не влияют ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль. Величина отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода (квартала) и соответствующая величина списывается, если более не представляется вероятным, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть использованы вычитаемые временные разницы. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются исходя из ставок налога, которые, как ожидается, будут применяться в том периоде, в котором обязательство будет выполнено, или актив реализован, с учетом требований налогового законодательства, действующего на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются, когда имеется юридическое право на зачет текущих налоговых требований против текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, подлежащему уплате в один бюджет.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	По состоянию на отчетную дату и за период, оканчивающийся указанной датой, у Общества отсутствуют активы, по которым выплачиваются дивиденды.



Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	7	-	7	5	-	5
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 385	-	2 385	4 874	-	4 874
6	Итого	2 393	-	2 393	4 879	-	4 879

5.1.1. По состоянию на отчетную дату у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в 1-й кредитной организации): остаток денежных средств в ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" в размере 1 953 тыс. руб. или 81,87 процента от общей суммы денежных средств на расчетных счетах; в ПАО "Совкомбанк" в размере 424 тыс. руб. или 17,78 процента от общей суммы денежных средств на расчетных счетах; в ПАО "ВИТАБАНК" в размере 8 тыс. руб. или 0,32 процента от общей суммы денежных средств на расчетных счетах; в БАНК ГПБ (АО) в размере 1 тыс. руб. или 0,02 процента от общей суммы денежных средств на расчетных счетах (на 31.12.2021 года: с общей суммой денежных средств в ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" 4 874 тыс. руб. или 100 процентов от общей суммы денежных средств).

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 393	4 879
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	30 135	30 257
5	Итого	32 528	35 137

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

5.3.1. В отчетном периоде не имели место инвестиционные и финансовые операции, не требовавшие использования денежных средств и их эквивалентов.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2022 год

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:	4 874	-	5	4 879
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 874	-	5	4 879
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	256 304	-	31	256 335
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	256 304	-	31	256 335
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	258 793	-	29	258 822
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	258 793	-	29	258 822
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 385	-	7	2 393
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 385	-	7	2 393

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2021 год

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:	6 096	-	6	6 103
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 096	-	6	6 103
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	304 951	-	26	304 977
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	304 951	-	26	304 977
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	306 173	-	27	306 200
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	306 173	-	27	306 200
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 874	-	5	4 879
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 874	-	5	4 879



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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 135	-	30 135	30 257	-	30 257
13	Итого	30 135	-	30 135	30 257	-	30 257

10.1.1. По состоянию на отчетную дату у некредитной финансовой организации депозиты в кредитных организациях, оцениваемые по амортизированной стоимости, были в одной кредитной организации с общей суммой средств в ПАО Совкомбанк размере 30 135 тыс. руб. или 100 процентов от общей суммы средств в кредитной организации (на 31.12.2021 года средства были в одной кредитной организации с общей суммой средств в Банк ПБ (АО) 30 256 тыс. руб. или 99,99 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях, на 31.12.2021 по данной строке некредитная финансовая организация отражала также проценты, начисленные кредитной организацией (ПАО Банк "ФК Открытие") на остаток средств на расчетном счете в размере 1 тыс. руб. или 0,01 процента от общей суммы средств в кредитных организациях). Совокупная сумма этих средств на отчетную дату составляла 30 135 тыс. руб. (на 31.12.2021 года: 30 257 тыс. руб.).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на отчетную дату отсутствуют (на 31.12.2021 года: отсутствуют).

10.1.5. Справедливая стоимость размещенных депозитов, в кредитных организациях, совпадает с их балансовой стоимостью.

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

Таблица 10.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	30 257	30 257
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 257	30 257
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	184 541	184 541
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184 541	184 541
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	184 662	184 662
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184 662	184 662
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	30 135	30 135
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 135	30 135

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	70 053	70 053
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70 053	70 053
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	235 754	235 754
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	235 754	235 754
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	275 550	275 550
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	275 550	275 550
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	30 257	30 257
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 257	30 257



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	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок, в процентах годовых	Временной интервал сроков погашения, дней	Диапазон контрактных процентных ставок, в процентах годовых	Временной интервал сроков погашения, дней
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7,16	33	8,00	24

Временной интервал сроков погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах некредитная финансовая организация определяет как срок, оставшийся до погашения от отчетной даты.

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

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	243	-	243
8	Итого	-	-	-	243	-	243

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась.



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

Таблица 11.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	243	243
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	243	243
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	243	243
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	243	243
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-

Таблица 11.2.1

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	213	213
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	213	213
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30	30
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	30
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	243	243
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	243	243



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

### Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 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
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 543	-	3 543	1 544	-	1 544
6	Прочая дебиторская задолженность	90	-	90	-	-	-
7	Итого	3 633	-	3 633	1 544	-	1 544

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 2 656 тыс. руб. (на 31.12.2021: 1 544 тыс. руб.), а также задолженностью клиентов по доверительному управлению ценными бумагами в размере 886 тыс. руб. (на 31.12.2021: отсутствовала руб.).

По состоянию на отчетную дату крупнейшими дебиторами являются:

ООО "Контрада Капитал" (Д.У.) ЗПИФ недвижимости "Капиталь-инвестиции в строительстве" - сумма задолженности 1 049 тыс. руб. или 29,60% от общей суммы задолженности (на 31.12.2021: ООО "Контрада Капитал" (Д.У.) ЗПИФ недвижимости "Капиталь-инвестиции в строительстве" - сумма задолженности 1 287 тыс. руб. или 83,37%);

ООО "Контрада Капитал" (Д.У.) ЗПИФ комбинированный "Структурированные облигации" и ООО "Контрада Капитал" (Д.У.) ЗПИФ комбинированный "Контрада - Спутник" - сумма задолженности по каждому клиенту составляет 500 тыс. руб. или 14,11% от общей суммы задолженности (на 31.12.2021: не применимо).

По состоянию на отчетную дату (на 31.12.2021 г.) вся дебиторская задолженность является текущей и не обесцененной.

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности представлена в примечании 56 настоящего приложения.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 544	-	1 544
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 544	-	1 544
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	24 128	349	24 477
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 128	349	24 477
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	22 128	259	22 387
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 128	259	22 387
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 543	90	3 633
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 543	90	3 633

Таблица 12.2.1

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2021 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 433	-	3 433
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 433	-	3 433
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	25 132	-	25 132
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 132	-	25 132
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	27 020	-	27 020
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 020	-	27 020
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 544	-	1 544
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 544	-	1 544



## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Итого
1	2	3	4	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	415	602	1 017
2	Накопленная амортизация	(351)	(430)	(782)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	64	171	236
8	Амортизационные отчисления	(44)	(86)	(130)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	21	86	106
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	415	602	1 017
15	Накопленная амортизация	(395)	(516)	(911)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	415	602	1 017
15.2	Накопленная амортизация	(395)	(516)	(911)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	21	86	106
17	Поступление	1 267	-	1 267
20	Выбытие	-	(98)	(98)
21	Амортизационные отчисления	(182)	(81)	(263)
25	Прочее		98	98
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	1 105	5	1 110
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года	1 682	503	2 186
28	Накопленная амортизация	(577)	(499)	(1 076)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	1 105	5	1 110

По строке 25 Прочее некредитная финансовая организация отражает списание амортизации при выбытии НМА

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	1 022	357	1 379
2	Накопленная амортизация	(68)	(357)	(425)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	954	-	954
9	Амортизационные отчисления	(204)	-	(204)
14	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	749	-	749
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	1 022	357	1 379
16	Накопленная амортизация	(273)	(357)	(630)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	1 022	357	1 379
16.2	Накопленная амортизация	(273)	(357)	(630)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	749	-	749
22	Выбытие	(1 022)	-	(1 022)
27	Прочее	273	-	273
28	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	-	-	-
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	-	357	357
30	Накопленная амортизация	-	(357)	(357)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	-	-	-

По строке 27 Прочее некредитная финансовая организация отражает списание амортизации при выбытии основного средства



Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	32	-	32	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	889	-	889	442	-	442
6	Запасы	134	-	134	30	-	30
11	Итого	1 055	-	1 055	471	-	471

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

### Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	127	26
20	Итого	127	26

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.

Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	595	558
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 008	2 423
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	134	3
11	Итого	3 737	2 984

В состав показателя "Расчеты по социальному страхованию" некредитная финансовая организация включает сумму оценочного обязательства по страховым взносам, относящимся к обязательствам перед сотрудниками по неиспользованным отпускам.



## Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некордитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 35 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 35 000 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал некордитной финансовой организации полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 27 562 тыс. руб., сформирован за счет взносов участников в отчетном периоде.

В Отчете о потоках денежных средств некордитной финансовой организации поступление добавочного капитала отражено по строке 42 "Прочие поступления от финансовой деятельности".

### **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 20 179 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года (20 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года).

31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 28 607 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 32 125 тыс. руб.).

## Процентные доходы

Таблица 34.1.1

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 3-й квартал 2022 г.	За 3-й квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 102	2 754
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 460	2 422
8	прочее	642	332
15	Итого	3 102	2 754

По строке 8 "прочее" Общество отражает сумму процентов на остаток на расчетном счете.



Примечание 41. Выручка от оказания услуги комиссионные доходы

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1.1

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	24 128	25 132
48	Итого	24 128	25 132
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	291	-
55	Итого	291	-
56	Всего	24 418	25 132

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению это выручка от оказания услуг по доверительному управлению ценными бумагами, открытым и закрытыми паевыми инвестиционными фондами.

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1.1

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	38 466	33 358
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 053	7 794
5	Прочее	39	30
6	Итого	45 558	41 182

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 2 012 тыс. руб. (за 2021 года: 1 673 тыс. руб.), расходы по выплате выходных пособий в отчетном периоде составили 1 608 тыс. руб. (за 2021 год отсутствовали).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за отчетный период включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 7 053 тыс. руб. (за 2021 год: 7 794 тыс. руб.).

## Прямые операционные расходы

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 182	86
11	Прочее	704	-
12	Итого	1 886	86

По строке "Прочие" некредитная финансовая организация отражает расходы по оплате услуг специализированного депозитария за согласование правил доверительного управления паевых инвестиционных фондов в размере 650 тыс. руб., а также оплату услуг агентов в размере 54 тыс. руб.



## Общие и административные расходы

Таблица 46.1.1

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	-	204
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	263	130
4	Расходы по аренде	3 205	2 862
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 682	1 417
7	Расходы по страхованию	34	51
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4	0
11	Представительские расходы	42	0
12	Транспортные расходы	87	182
13	Командировочные расходы	469	701
14	Штрафы, пени	0	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	151	49
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	166	131
17	Прочие административные расходы	2 688	1 649
18	Итого	8 793	7 378

Расходы, относящиеся к договорам краткосрочной аренды, за 2022 год составили 3 205 тыс. руб. (за 2021 год составили 2 862 тыс. руб.), в том числе расход, относящийся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, за 2022 год составил 55 тыс. руб. (за 2021 год - 64 тыс. руб.).

В состав прочих административных расходов за 2022 год Общество включает обслуживание оргтехники, включая расходные материалы, 71 тыс.руб., техническо-программное обслуживание систем 1 430 тыс. руб., лицензионное вознаграждение 400 тыс. руб., расходы на содержание офиса 277 тыс. руб., членские взносы 220 тыс. руб. и др. (за 2021 год: обслуживание оргтехники, включая расходные материалы, 36 тыс. руб., техническо-программное обслуживание систем 771 тыс. руб., расходы на содержание офиса 381 тыс. руб., членские взносы 247 тыс. руб. и др.)

Расходы от выбытия основных средств и капитальных вложений в них за отчетный период отсутствуют.

## Прочие доходы

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	375	-
8	Прочие доходы	-	38
9	Итого	375	38

В состав прочих доходов за 2021 год Общество включает полученные проценты, предусмотренные п.10 ст.78 Налогового Кодекса РФ.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда нежилого помещения для размещения офиса компании, аренда машиноместа
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	Нет отличий



Примечание 47.1 Аренда

Потоки денежных средств по договорам аренды,  
в соответствии с которыми некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
1		3 381	3 035
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3 381	3 035
7	Итого отток денежных средств	3 381	3 035

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

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(5 663)	(4 101)
4	Итого, в том числе:	(5 663)	(4 101)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 663)	(4 101)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли в 2022 году, составляет 20 процентов (в 2021 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2.1

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(28 340)	(20 722)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	(5 668)	(4 144)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	5	43
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	5	43
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 663)	(4 101)



## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2022 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 01.01.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства и резервы	596	125	-	721
3	Нематериальные активы	1	4	-	5
4	Основные средства	3	(3)	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	600	126	-	726
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 866	5 576	-	9 442
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 466	5 702	-	10 168
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Нематериальные активы	-	(39)	-	(39)
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(39)	-	(39)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 466	5 663	-	10 129
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 466	5 663	-	10 129

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2021 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 01.01.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства и резервы	360	235	-	596
3	Нематериальные активы	1	-	-	1
4	Основные средства	3	-	-	3
12	Общая сумма отложенного налогового актива	365	235	-	600
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	3 866	-	3 866
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	365	4 101	-	4 466
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	365	4 101	-	4 466
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	365	4 101	-	4 466

Примечание 49. Дивиденды

49.1.1. Прибыль к распределению определена и выплачивалась в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации между участниками некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. На 31 декабря 2022 года непокрытый убыток некредитной финансовой организации по отраслевым стандартам бухгалтерского учета составил 17 827 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации по отраслевым стандартам бухгалтерского учета составила 4 850 тыс. руб.).

В отчетном периоде решение о распределении чистой прибыли некредитной нефинансовой организации не принималось. В 2021 года единственным участником некредитной финансовой организации 29 июня 2021 года было принято решение о распределении части чистой прибыли некредитной финансовой организации по результатам 2008 года в размере 25 000 тыс. руб., выплата произведена 05 июля 2021 года.

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 года

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:	2 385	-	-	-	7
2	денежные средства на расчётных счетах	2 385	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	7
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 135	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 135	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3 633
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	3 543
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	90

Таблица 52.8.1

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 года

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:	4 874	-	-	-	5
2	денежные средства на расчётных счетах	4 874	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	5
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 257	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 257	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	243
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	243
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 544
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 544

При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего: – во внимание принимаются кредитные рейтинги присвоенные международными (Fitch, S&P, Moody's.) и национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами; – при наличии нескольких рейтингов выбирается рейтинг с наиболее актуальной датой присвоения, а при одновременном наличии нескольких рейтингов, присвоенных в одном отчетном периоде (квартале) рейтинг определяется на основе среднего значения кредитных рейтингов. Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от А+ (ААА) до А (А-), международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от ААА (Ааа – Moody's) до В (В2 – Moody's). Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от В++ до В (В-), международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от В- (В3 – Moody's) до СС (Са2 – Moody's); Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от С++ до С (С-), международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от С (Са3 – Moody's) до RD, SD (С3 – Moody's); Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D, международными рейтинговыми агентствами – D.



**Географический анализ финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года**

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	2 393	-	-	2 393
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 769	-	-	33 769
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 135	-	-	30 135
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	3 633	-	-	3 633
17	Итого активов	36 161	-	-	36 161
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	127	-	-	127
25	кредиторская задолженность	127	-	-	127
28	Итого обязательств	127	-	-	127
29	Чистая балансовая позиция	36 034	-	-	36 034

Таблица 52.12.1

**Географический анализ финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2021 года**

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	4 879	-	-	4 879
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 045	-	-	32 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 257	-	-	30 257
10	займы выданные и прочие размещенные средства	243	-	-	243
11	дебиторская задолженность	1 544	-	-	1 544
17	Итого активов	36 924	-	-	36 924
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	-	26
25	кредиторская задолженность	26	-	-	26
28	Итого обязательств	26	-	-	26
29	Чистая балансовая позиция	36 898	-	-	36 898

**Анализ финансовых обязательств в разрезе  
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных  
недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2022 года**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	127	127
40	прочая кредиторская задолженность	127	127
42	Итого обязательств	127	127

Таблица 52.13.1

**Анализ финансовых обязательств в разрезе  
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных  
недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2021 года**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26	26
40	прочая кредиторская задолженность	26	26
42	Итого обязательств	26	26



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

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:	2 393	-	-	2 393
2	денежные средства на расчетных счетах	2 385	-	-	2 385
4	прочие денежные средства	7	-	-	7
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 135	-	-	30 135
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 135	-	-	30 135
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 633	-	-	3 633
65	дебиторская задолженность клиентов	3 543	-	-	3 543
69	прочая дебиторская задолженность	90	-	-	90
71	Итого активов	36 161	-	-	36 161
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	127	-	-	127
111	прочая кредиторская задолженность	127	-	-	127
113	Итого обязательств	127	-	-	127
114	Итого разрыв ликвидности	36 034	-	-	36 034

Таблица 52.14

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

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:	4 879	-	-	4 879
2	денежные средства на расчетных счетах	4 874	-	-	4 874
4	прочие денежные средства	5	-	-	5
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 257	-	-	30 257
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 257	-	-	30 257
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	243	-	243
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	243	-	243
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 544	-	-	1 544
65	дебиторская задолженность клиентов	1 544	-	-	1 544
71	Итого активов	36 681	243	-	36 924
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	-	26
111	прочая кредиторская задолженность	26	-	-	26
113	Итого обязательств	26	-	-	26
114	Итого разрыв ликвидности	36 654	243	-	36 898



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

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	2 393	-	-	-	2 393
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 769	-	-	-	33 769
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 135	-	-	-	30 135
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-				-
11	дебиторская задолженность	3 633	-	-	-	3 633
16	Итого активов	36 161	-	-	-	36 161
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	127	-	-	-	127
24	кредиторская задолженность	127	-	-	-	127
26	Итого обязательств	127	-	-	-	127
27	Чистая балансовая позиция	36 034	-	-	-	36 034

Таблица 52.15

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

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	4 879	-	-	-	4 879
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 045	-	-	-	32 045
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 257	-	-	-	30 257
10	займы выданные и прочие размещенные средства	243				243
11	дебиторская задолженность	1 544	-	-	-	1 544
16	Итого активов	36 924	-	-	-	36 924
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	-	-	-	26
24	кредиторская задолженность	26	-	-	-	26
26	Итого обязательств	26	-	-	-	26
27	Чистая балансовая позиция	36 898	-	-	-	36 898

Таблица 52.16

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

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	50	50	151	121

Таблица 52.16.1

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

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	50	50	151	121

Примечание 54. Условные обязательства

Судебные разбирательства в отношении имущества некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Налоговые обязательства:

Российское налоговое законодательство относительно новое и подвержено частым изменениям. Оно характеризуется большим количеством разнообразных налогов, не всегда ясными, даже противоречивыми формулировками, вследствие чего допускаются различные толкования. Налоговое законодательство часто по-разному интерпретируется различными налоговыми и судебными органами, которые могут, на законных основаниях, начислить дополнительные выплаты, пени и штрафы.

Налоговые периоды остаются открытыми для проведения проверок налоговыми органами в течение трёх календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка.

Руководство некредитной финансовой организации уверено в том, что выполняет все обязательства в рамках существующего налогового законодательства и всех его возможных интерпретаций. Тем не менее, некоторые налоговые органы могут оспорить позицию руководства некредитной финансовой организации, что может привести к существенным последствиям.

В то же время руководство некредитной финансовой организации считает риск возможного предъявления претензий со стороны налоговых органов маловероятным. Потому никакие резервы по потенциальным налоговым обязательствам не формируются.



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

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 (в 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:	2 393	30 135	3 633	36 161	36 161
2	денежные средства,	2 393	-	-	2 393	2 393
3	денежные средства в кассе	7	-	-	7	7
5	денежные средства на расчетных счетах	2 385	-	-	2 385	2 385
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	30 135	3 633	33 769	33 769
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	30 135	-	30 135	30 135
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	30 135	-	30 135	30 135
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	3 633	3 633	3 633
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	3 543	3 543	3 543
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	90	90	90
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	127	127	127
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	127	127	127
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	127	127	127
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	127	127	127

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

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 879	30 257	1 544	36 681	36 681	
2	денежные средства, в том числе:	4 879	-	-	4 879	4 879	
3	денежные средства в кассе	5	-	-	5	5	
5	денежные средства на расчетных счетах	4 874	-	-	4 874	4 874	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	30 257	1 544	31 801	31 801	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	30 257	-	30 257	30 257	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	30 257	-	30 257	30 257	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 544	1 544	1 544	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 544	1 544	1 544	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	26	26	26	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	26	26	26	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	26	26	26	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	26	26	26	

В состав Уровня 2 включены депозиты в банках с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке. Справедливая стоимость для депозитов принята равной дисконтированной стоимости будущих денежных поступлений с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предлагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Справедливая стоимость принята равной балансовой стоимости для депозитов, поскольку все депозиты размещены в банках с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.7

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

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
2	Прочее	-	-	1 110	1 110	1 110
3	Итого	-	-	1 110	1 110	1 110

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

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
2	Прочее	-	-	856	856	856
3	Итого	-	-	856	856	856



Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.1.1

**Остатки по операциям со связанными сторонами**

на 31 декабря 2022 года:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	79	79

Таблица 58.1.2

**Остатки по операциям со связанными сторонами**

на 31 декабря 2021 года:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	587	587

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация выплачивала заработную плату ключевому управленческому персоналу. К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор Общества. В течение отчетного периода и 2021 года Общество не получало гарантий от связанных сторон и не выдавало гарантии в пользу связанных сторон.

## Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2022 год:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
16	Расходы на персонал	11 094	-	11 094

## Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2021 год:

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
16	Расходы на персонал	8 255	-	8 255

Расходы на персонал (ключевой управленческий персонал) состоят из расходов по оплате труда, налогов и отчислений по заработной плате и расходов на страхование.

Сведения о распределении чистой прибыли некредитной финансовой организации приведены в примечании 49 настоящего приложения.

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

За период с 1 января по 31 декабря отчетного года и сравнительная информация за период с 1 января по 31 декабря предыдущего отчетного года:

Номер строки	Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	9 488	6 982

Краткосрочное вознаграждение ключевого управленческого персонала состоит из расходов по оплате труда и выходного пособия в размере 1 608 тыс. руб.



Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События, произошедшие в период между отчетной датой и датой подписания данной финансовой отчетности, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние некредитной финансовой организации, отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО «Контрада Капитал»

«27» января 2023 г.







Пронумеровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 68 (Шестьдесят восемь) листов.  
"22" марта 2023 г.