



АУДИТОРСКАЯ
КОМПАНИЯ

ИНСТИТУТ
ПРОБЛЕМ
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания Капитал-Инвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Капитал-Инвест» (ОГРН 1167746420478) (далее - ООО «УК Капитал-Инвест»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой компании (далее – «НФО») по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах НФО, отчета об изменениях собственного капитала НФО, отчета о потоках денежных средств НФО, примечаний в составе бухгалтерской отчетности НФО за 2022 год (далее – «годовая бухгалтерская отчетность»), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК Капитал-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита:

1. Признание выручки/признание финансового результата

Мы уделяем особое внимание признанию выручки, потому что Общество имеет основной источник поступления выручки от деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами:

Общество осуществляет деятельность по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «Ритейл-Инвест» и Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «Траст-Фонд» на основании Правил доверительного управления.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств внутреннего контроля за своевременностью и правильностью отражения на счетах учета доходов, тестирование информационных систем, включая программное обеспечение, проверку правильности отражения указанных доходов в соответствии с нормами Учетной политики и первичными документами.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за

корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

Н.Ю. Мочуловская
Генеральный директор
(ОРНЗ 21606052656):



М.М. Спиридонова
Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606052713):



«17» марта 2023 г.

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Аудиторская Компания
Институт Проблем Предпринимательства».
ОГРН: 1027809211210.
190005, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул.
Егорова, д.23А, литер А пом.2-Н, офис 204.
ОРНЗ: 11606048548.

Аудируемое лицо:
Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания Капитал-Инвест».
ОГРН: 1167746420478.
107140, Российская Федерация, г. Москва, ул.
Верхняя Красносельская, д. 3, стр. 1,
помещение I, комната 18.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	02223158	1167746420478	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2022 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 3, строение 1, оф.18

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	7	188
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	20 281
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	20 281
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		21 317	484
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	20 814	0
11	дебиторская задолженность	12	503	484
20	Отложенные налоговые активы	48	120	231
21	Прочие активы	20	116	258
22	Итого активов		21 560	21 442
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		58	100
30	кредиторская задолженность	26	58	100
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	10	19
35	Резервы – оценочные обязательства	28	34	331
37	Итого обязательств		102	450
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	21 300	21 300
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		158	-308
52	Итого капитала		21 458	20 992
53	Итого капитала и обязательств		21 560	21 442

Директор
(должность руководителя)
10 марта 2023 г.

(подпись)



Н.Е. Гринева
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	02223158	1167746420478	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 3, строение 1, оф.18

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1165	520
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-691	-473
4	процентные доходы	34	1856	993
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5624	5596
16	Расходы на персонал	42	-4219	-4600
17	Прямые операционные расходы	43	-19	-19
20	Общие и административные расходы	46	-1964	-1846
22	Прочие доходы	47	0	161
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		587	-188
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-121	37
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-10	-19
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-111	56
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		466	-151
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		466	-151

Директор
(должность руководителя)
10 марта 2023 г.



Н.Е. Гринева
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код основной государственной регистрационный номер
45286565000	02223158	1167746420478
		-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2022 г.

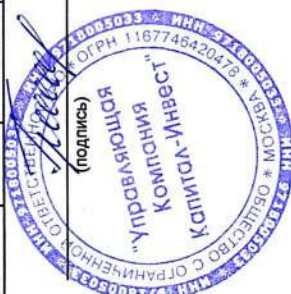
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест") (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул. дом № 3, строение 1, оф. 18
Код формы по ОКУД: 0420004

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров	Резерв	Резерв	Оценочный	Резерв	Резерв	Резерв	Резерв	Резерв	Резерв хеджирования валютных потоков	Прочие резервы	Неразделенная прибыль (убыток)	Итого
							долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости	резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченный фиксированными платежами	долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Остаток на 01.01.2021		21 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-157	21 143	
4	Остаток на 01.01.2021, пересмотренный		21 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-157	21 143	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-151	-151	
14.1	Остаток на 31.12.2021		21 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-308	20 992	
15	Остаток на 01.01.2022		21 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-308	20 992	
18	Остаток на 01.01.2022, пересмотренный		21 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-308	20 992	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-466	-466	
29	Остаток на 31.12.2022, в том числе:		21 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158	21 458	

Директор
(должность руководителя)
10 марта 2023 г.

Н.Е. Гринева
(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	02223158	1167746420478	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест" (ООО "УК Капитал-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 3, строение 1, оф.18

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 604	5 614
5	Проценты полученные		2 449	831
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-4 503	-4 435
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 042	-1 807
11	Уплаченный налог на прибыль		-19	-3
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		147	14
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 636	214
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		18 883	1 663
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	-22 192
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-20 700	20 500
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-1 817	-29
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-181	185
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	188	3
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	7	188

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Н.Е. Гринева

(инициалы, фамилия)

10 марта 2023 года



ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания Капитал-Инвест"

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	21-000-1-01005
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	2017.05.23
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными 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)	Единственным участником общества являются Богатырева Софья Алексеевна с долей владения 100%. Бенефициарным владельцем Общества является единственный участник Общества.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 3, стр. 1, помещение I, комната 18
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 3, стр. 1, помещение I, комната 18
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. На деятельность НФО влияют мероприятия, представленные в документе, разработанном Банком России, "Основные направления развития финансового рынка Российской Федерации на 2022 год и на период 2023 и 2024 годов". Эти изменения могут иметь дальнейшее существенное влияние на операции НФО и его финансовое положение, эффект которых сложно предсказать. Будущая экономическая ситуация и ситуация в области законодательства и их влияние могут отличаться от текущих ожиданий руководства НФО. Руководство НФО считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и прибыльности НФО в текущих условиях. В условиях негативной политической ситуации и действующих, в связи с ней санкций от европейских и других стран, а также связанных иных ограничений, Общество оценивает это влияние как незначительное и данное событие не способно оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2022 год.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России № 532 -П от 03.02.2016 г. При применении ОСБУ НФО руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.

2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления по показателям, отраженным в финансовой отчетности за отчетный период. Организация представляет сопоставимую сравнительную информацию за предыдущий отчетный период. В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизационной стоимости или оцениваются по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости активов и обязательств, Организация применяет стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». При отсутствии данных примечания к отчетности не заполняются, нумерация примечаний при этом в формах отчетности сохраняется в соответствии с указанной в Положении 532-П. При отсутствии остатков активов и обязательств, финансового результат от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, нумерация строк и графов остается в соответствии с указанной в Положении 532-П. Отчетным периодом является периоде 1 января по 31 декабря.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Не применимо

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отступлений от Учетной политики, ОСБУ, требований МСФО в операциях, признанных в отчетности не было. Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
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)	Оценки и 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 периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; - отложенные налоговые активы; - прочие обязательства.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой, либо по амортизированной стоимости, в зависимости от классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	У организации отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая отчетность) подготовлена исходя из допущения, что Организация сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В 2022 году изменений не было
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	В 2022 году изменений не было
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Организацией классифицируются следующие виды активов: денежные средства в кассе Организации, денежные средства на расчетных счетах (20501; 20502), открытых в кредитных организациях. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: депозиты (20601). Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизируемой стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и, учитывает их в дальнейшем по амортизируемой стоимости. В случае если на момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП, Организация осуществляет расчет амортизируемой стоимости депозита с применением рыночной ставки ЭСП. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Организацией не реже одного раза в месяц. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором банковского вклада даты уплаты процентов в бухгалтерском учете подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц, либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Ценные бумаги принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). В бухгалтерском учете приобретенные бумаги отражаются на дату перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемую в соответствии со статьей 29 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». По процентным (купонным) ценным бумагам в цену приобретения включается процентный (купонный) доход, уплаченный при их приобретении. Процентный (купонный) доход начисляется и отражается в бухгалтерском учете ежемесячно. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежат ежемесячной переоценке. Для оценки справедливой стоимости используется ценовой показатель на Фондовом рынке Московской биржи "рыночная 3".
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Организацией не формируется.
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. Резервирование финансовых активов осуществляется не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	На отчетную дату у НФО отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения. В составе прочих активов Организация отражает расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль, расчеты с персоналом, расчеты по социальному страхованию, расчеты с поставщиками и подрядчиками и прочее. Организация оценивает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего отраслевого стандарта бухгалтерского учета для каждого актива, отнесенного к прочим, по цене приобретения.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Организации 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	При первоначальном признании финансовые обязательства Организация оценивает по справедливой стоимости. Впоследствии финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применимо.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не осуществляет хеджирования справедливой стоимости.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не осуществляет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем 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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем 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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Организация учитывает следующие группы основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам): транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель и встраиваемые элементы, прочие основные средства. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, признаются активы, отвечающие критериям признания основных средств и стоимостью более 100 тыс. рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	В Организации применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту основных средств в момент его признания. Сроки полезного использования основных средств пересматриваются в конце каждого финансового года. Если текущие ожидания отличаются от предыдущих оценок, эти изменения признаются изменениями в учетных оценках и отражаются в отчетности перспективно, т.е. в текущем и будущих отчетных периодах. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: здания и сооружения 5-50 лет; офисное и компьютерное оборудование 2-10 лет; незавершенное строительство 5-10 лет; транспортные средства 3-10 лет; мебель и встраиваемые элементы 2-10 лет; прочие основные средства 1-15 лет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	У Организации отсутствуют нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы Организации учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Организации отсутствуют нематериальные активы.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	У Организации отсутствуют нематериальные активы.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Организации отсутствуют нематериальные активы, разработанные собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Вознаграждение работникам: 1) краткосрочное вознаграждение работникам; 2) долгосрочное вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности; 3) прочие долгосрочные вознаграждения работникам; 4) выходное пособие. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных обязательств подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению не позднее последнего дня месяца, когда работники оказывали услуги.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организация не реализует пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Организации отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Организации отсутствуют вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Организации отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
		Порядок признания и последующего учета запасов	У Организации отсутствуют запасы.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и учетной политикой Организации. Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года по данным кадрового учета на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев и ежемесячно увеличивается на сумму, равную проценту ежемесячных отчислений в резерв умноженному на сумму фактических расходов на оплату труда и сумму отчислений с фонда оплаты труда. В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов. Если величина, определенная на конец отчетного года, больше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины с отнесением разницы на расходы по обычным видам деятельности. Если величина, определенная на конец отчетного года, меньше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года определяется как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года по данным кадрового учета на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков используется на покрытие затрат по отпускам сотрудников.
39	МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств	МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде в соответствии с МСФО (IFRS) 16

40	МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Организация приняла решение о неприменении требований пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды, поэтому арендные платежи по такой аренде признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды
41	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Организации соответствующего обязательства, в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Организацией или по дате вступления в силу решения суда. Организация классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: — исполнения обязательства Организацией; — прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Оценочное обязательство используется на покрытие затрат по отпускам сотрудников.
42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
45	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в учете последним календарным днем каждого квартала и не подлежат дисконтированию. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые
46	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Организация не объявляла и не выплачивала дивиденды в 2021 и 2022 году.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022				На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
3	Денежные средства на расчетных счетах	7	-	7	188	-	188	
6	Итого	7	-	7	188	-	188	

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации: в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в г.Москве в сумме 7 тыс. рублей.
Совокупная сумма остатков на 31.12.2022 г. составила 7 тыс.рублей (на 31.12.2021 г. 188 тыс.рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	7	188
6	Итого	7	188

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	188	-	-	188
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	188	-	-	188
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	129 703	-	-	129 703
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	129 703	-	-	129 703
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-129 884	-	-	-129 884
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-129 884	-	-	-129 884
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7	-	-	7
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	7

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	-	-	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	-	-	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	204 238	-	-	204 238
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	204 238	-	-	204 238
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-204 053	-	-	-204 053
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-204 053	-	-	-204 053
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	188	-	-	188
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	188	-	-	188

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	20 281
2	Правительства Российской Федерации	-	2 073
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	17 210
7	нефинансовых организаций	-	998
13	Итого	-	20 281

Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют. Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, по состоянию на 31.12.2021 года включают:

1. Долговые ценные бумаги- облигации Правительства Российской Федерации:

	Эмитент	Регистрационный номер	Количество	Сумма
1	Минфин России	SU26211RMFS1	2 035	2 073
	Итого		2 035	2 073

2. Долговые ценные бумаги- облигации кредитных организаций и банков-нерезидентов:

	Эмитент	Регистрационный номер	Количество	Сумма
1	ПАО Сбербанк	RU000A0ZZBN9	5 393	5 566
2	ПАО Сбербанк	RU000A0ZZE20	765	790
3	ПАО Сбербанк	RU000A103G75	2 518	2 531
4	АО "АЛЬФА-БАНК"	RU000A100PQ8	3 200	3 286
5	ООО "Экспобанк"	RU000A100YT4	3 000	3 003
6	ПАО РОСБАНК	RU000A103DU0	2 001	2 034
	Итого		16 877	17 210

3. Долговые ценные бумаги - облигации нефинансовых организаций:

	Эмитент	Регистрационный номер	Количество	Сумма
	ООО "ДФФ"	RU000A0ZYM21	400	396
	ПАО "Белуга Групп"	RU000A0JXTB5	800	408
	ООО "Газпром капитал"	RU000A100EX8	193	194
	Итого	SU26211RMFS1	1 393	998

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		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	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по						
13	Итого	20 814	-	20 814	-	-	-

10.1.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года составляют 20 814 тыс. рублей, из них:

- депозиты в ПАО БТБ с суммой 20 700 тысяч рублей и датой возврата депозита 10.01.2023 года с отсутствием возможности досрочного расторжения по условиям договора;

- проценты по депозиту в сумме 114 тыс. рублей с датой выплаты 10.01.2023 года.

Совокупная сумма этих средств на 31.12.2022 года составляла 20 814 тыс. рублей

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют.

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

Выявка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	126 001	-	-	-	-	-	-	-	57 381	-	183 382
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12												
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	126 001	-	-	-	-	-	-	-	57 381	-	183 382
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	-	-105 187	-	-	-	-	-	-	-	-57 381	-	-162 568
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-105 187	-	-	-	-	-	-	-	-57 381	-	-162 568
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	-	20 814	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 814
		-	20 814	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 814

Выявля изменения полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2021 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного обеспечения клирингового (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения клирингового (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	20 564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 564
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	20 564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 564
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	177 436	-	-	-	-	-	-	-	38 032	-	215 468
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	177 436	-	-	-	-	-	-	-	38 032	-	215 468
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-198 000	-	-	-	-	-	-	-	-38 032	-	-236 032
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-198 000	-	-	-	-	-	-	-	-38 032	-	-236 032

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах за 2022 г.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 6,4% до 15,6%	с 16.04.2022 по 31.12.2022	от 3,2% до 4,25%	с 12.01.2021 по 15.09.2021

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		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	503	-	503	484	-	484
7	Итого	503	-	503	484	-	484

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2022 г. в сумме 503 тыс. рублей (на 31.12.2021 г. 484 тыс. рублей) представлена задолженностью клиентов по деятельности в рамках лицензии по осуществлению деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами, выданной Банком России. Общество осуществляет деятельность по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «Ритейл-Инвест» и Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «Траст-Фонд».

Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	484	-	-	-	-	484
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	484	-	-	-	-	484
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 623	-	-	-	-	5 623
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 623	-	-	-	-	5 623
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 604	-	-	-	-	-5 604
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 604	-	-	-	-	-5 604
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	503	-	-	-	-	503
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	503	-	-	-	-	503

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	502	-	-	-	-	502
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	502	-	-	-	-	502
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 596	-	-	-	-	5 596
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 596	-	-	-	-	5 596
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 614	-	-	-	-	-5 614
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 614	-	-	-	-	-5 614
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	484	-	-	-	-	484
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	484	-	-	-	-	484

Прочие активы

Таблица 20.1			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	85	76
13	Прочее	31	182
15	Итого	116	258

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	58	100
20	Итого	58	100

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1						
Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31.12.2021	-	-	-	331	331
2	Создание резервов	-	-	-	307	307
3	Использование резервов	-	-	-	-604	-604
7	Балансовая стоимость на 31.12.2022	-	-	-	34	34

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала резервы отпусков на 31.12.2022 г. в размере 34 тыс. рублей. Ожидается, что созданный резерв на 2023 год будет полностью использован или восстановлен к концу года.

Капитал

Таблица 30.1						
Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров
1	2	3	4	5	6	7
1	На 31.12.2019	0	0	0	0	0
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0
5	На 31.12.2020	0	0	0	0	0
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде	0	0	0	0	0
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде	0	0	0	0	0
9	На 31.12.2021	0	0	0	0	0

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 года составляет 21 300 тысяч рублей (на 31.12.2021 года 21 300 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом общества имеет следующие цели:

- соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации;
- обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

В течение 2022 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств, установленных Банком России на 31.12.2022 года, составляет 20 000 тысяч рублей. На 31.12.2022 г. размер собственных средств общества составил 20 719 тыс. рублей.

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2022 год

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-509	-182	-	-	-691
3	Итого	-509	-182	-	-	-691

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2021 год

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-287	-186	-	-	-473
3	Итого	-287	-186	-	-	-473

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 856	993
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	475	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 381	993
15	Итого	1 856	993

34.1. За 2022 год процентные доходы составляют 1 856 тыс. рублей (за 2021 год 993 тыс. рублей).

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

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	5 624	5 596
48	Итого	5 624	5 596
56	Всего	5 624	5 596

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3527	3816
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	679	748
5	Прочее	13	36
6	Итого	4219	4600

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 679 тыс. рублей (за 2021 год 748 тыс. рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
11	Прочее	19	19
12	Итого	19	19

43.1. Прочие операционные расходы в сумме 19 тыс. рублей за 2022 год включают расходы на комиссии брокера при купле-продаже ценных бумаг на бирже (за 2021 г. 19 тыс. рублей)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	152	117
4	Расходы по операционной аренде	931	866
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и	250	290
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	340	289
14	Штрафы, пени	3	3
15	Расходы на услуги банков	29	58
17	Прочие административные расходы	259	223
18	Итого	1964	1846

46.1.1. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде за 2022 год в сумме 931 тыс. рублей (за 2021 год 866 тыс. рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	-	161
9	Итого	-	161

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	10	19
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	111	-56
4	Итого, в том числе:	121	-37
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	121	-37

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	587	-188
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	117	-38
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	4	1
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	4	1
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
7	Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль, Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные		
8	Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль, Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с		
9	Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль, Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль, Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
12	Прочее		
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	121	-37

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 48.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Отложенные налоговые убытки, которые истекают:	-	-
8	в 2025 и более	557	608
9	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	557	608

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2022
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
2	Резервы отпусков	8	-59	-	-	67
3	Прочее	1	-42	-	-	43
4	Общая сумма отложенного налогового актива	9	-101	-	-	110
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	111	-10	-	-	121
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	120	-111	-	-	231
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	120	-111	-	-	231
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	120	-111	-	-	231

x

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	На 01.01.2021
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
2	Резервы отпусков	67	32	-	-	35
3	Прочее	43	43	-	-	-
4	Общая сумма отложенного налогового актива	110	75	-	-	35
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	121	-19	-	-	140
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	231	56	-	-	175
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	231	56	-	-	175
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	231	56	-	-	175

x

Информация о кредитном качестве долговых инструментов,
классифицируемых как оцениваемые
по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению НФО
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Договорные ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 281	-	-	-	-	20 281
2	Правительства Российской Федерации	2 073	-	-	-	-	2 073
5	Кредитных организаций и банков-нерезидентов	17 210	-	-	-	-	17 210
7	Нефинансовых организаций	998	-	-	-	-	998
13	Итого	20 281	-	-	-	-	20 281

Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	20 814	-	-	-	-	20 814
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 814	-	-	-	-	20 814
49	Итого	20 814	-	-	-	-	20 814

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	503	-	-	-	-	503
2	дебиторская задолженность клиентов	503	-	-	-	-	503
25	Итого	503	-	-	-	-	503

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	484	-	-	-	-	484
2	дебиторская задолженность клиентов	484	-	-	-	-	484
25	Итого	484	-	-	-	-	484

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 814	-	-	-	20 814
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 814	-	-	-	20 814
27	Итого	20 814	-	-	-	20 814

Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruA- и выше.
 Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruBBB+ до ruB-;
 Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruСС до ruС;
 Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным российскими рейтинговыми агентствами в диапазоне от ruRD и ruD и хуже (рейтинги дефолтного и преддефолтного уровня).

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	7	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7	-	-	-	-
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	503
		-	-	-	-	503

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	188	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	188	-	-	-	-
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	484
		-	-	-	-	484

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	7	-	-	7
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 814	-	-	20 814
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	20 814	-	-	20 814
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	503	-	-	503
11	дебиторская задолженность	503	-	-	503
16	Прочие активы	116	-	-	116
17	Итого активов	21 440	-	-	21 440
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58	-	-	58
25	кредиторская задолженность	58	-	-	58
28	Итого обязательств	58	-	-	58
29	Чистая балансовая позиция	21 382	-	-	21 382

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	188	-	-	188
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 281	-	-	20 281
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	20 281	-	-	20 281
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	484	-	-	484
11	дебиторская задолженность	484	-	-	484
16	Прочие активы	258	-	-	258
17	Итого активов	21 211	-	-	21 211
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	100	-	-	100
25	кредиторская задолженность	100	-	-	100
28	Итого обязательств	100	-	-	100
29	Чистая балансовая позиция	21 111	-	-	21 111

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	7	-	-	7
2	денежные средства на расчетных счетах	7	-	-	7
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 814	-	-	20 814
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 814	-	-	20 814

64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	503	-	-	503
65	дебиторская задолженность клиентов	503	-	-	503
71	Итого активов	21 324	-	-	21 324
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	58	-	58
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	58	-	58
113	Итого обязательств	-	58	-	58
114	Итого разрыв ликвидности	21 324	-58	-	21 266

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	188	-	-	188
2	денежные средства на расчетных счетах	188	-	-	188
18	долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 566	7 288	7 427	20 281
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 566	7 288	7 427	20 281
20	Правительства Российской Федерации	-	-	2 073	2 073
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностраннх государств	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 566	6 290	5 354	17 210
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	998	-	998
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	484	-	-	484
65	дебиторская задолженность клиентов	484	-	-	484
71	Итого активов	6 238	7 288	7 427	20 953
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	100	100
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	100	100
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
113	Итого обязательств	-	-	100	100
114	Итого разрыв ликвидности	6 238	7 288	7 327	20 853

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	7	-	-	-	7
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,					
	в том числе:	20 814	-	-	-	20 814
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	20 814	-	-	-	20 814
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:	503	-	-	-	503
11	дебиторская задолженность	503	-	-	-	503
16	Прочие активы	116	-	-	-	116
17	Итого активов	21 324	-	-	-	21 324
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					
	в том числе:	58	-	-	-	58
24	кредиторская задолженность	58	-	-	-	58
26	Итого обязательств	58	-	-	-	58
27	Чистая балансовая позиция	21 266	-	-	-	21 266

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	188	-	-	-	188
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,					
	в том числе:	20 281	-	-	-	20 281
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	20 281	-	-	-	20 281

8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	484	-	-	-	484
11	дебиторская задолженность	484	-	-	-	484
16	Итого активов	20 953	-	-	-	20 953
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	100	-	-	-	100
24	кредиторская задолженность	100	-	-	-	100
26	Итого обязательств	100	-	-	-	100
27	Чистая балансовая позиция	20 853	-	-	-	20 853

Примечание 54 Условные обязательства
Примечания 54.1 Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате
по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях,
когда некредитная финансовая организация выступает
в качестве арендатора

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Менее 1 года	886	71
4	Итого	886	71

Примечание 54.3 Соблюдение особых условий

54.3.1. За 2021, 2022 год организация не участвовала в судебных разбирательствах, касающихся активов и обязательств управляющей компании. В судебных делах в 2021-2022 годах ООО «УК Капитал-Инвест» выступает как доверительный управляющий имуществом Д.У. ЗПИФ недвижимости "Ритейл-Инвест" и Д.У. ЗПИФ недвижимости "Ритейл-Инвест". Рисков возникновения обязательства для управляющей компании в будущем в рамках этих судебных дел нет. Также отсутствуют иные обязательства некредитной финансовой организации условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе, включая условные активы и обязательства, возникающие из неурегулированных споров с налоговыми органами.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2022 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	21 324	21 324	21 324
2	денежные средства, в том числе:	-	-	7	7	7
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	7	7	7
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	21 317	21 317	21 317
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	20 814	20 814	20 814
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	-	-	20 814	20 814	20 814
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	503	503	503
30	расчеты по начисленным доходам по	-	-			
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	503	503	503
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	58	28	58
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	58	28	58
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	58	28	58
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	58	58	58

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2021 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	672	672	672
2	денежные средства, в том числе:	-	-	188	188	188
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	188	188	188
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	484	484	484
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	484	484	484
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-

31	дебиторская задолженность	-	-	484	484	484
32	расчеты с валютными и фондовыми	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	100	100	100
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	100	100	100
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	100	100	100
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	100	100	100

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-1 304	-	-	-1 304

58.2.1. Операции с ключевым управленческим персоналом включают в себя расчеты по краткосрочным вознаграждениям, связанным с выполнением трудовых обязанностей директором, и начисленные страховые взносы за 2022 год в сумме 1 304 тыс. рублей.

58.2.2. В 2022 году операций со связанной стороной является вклад собственника с целью уменьшения накопленного убытка в сумме 350 тыс. рублей, данная операция в табличной части не отражена. Также в августе 2022 года был осуществлен возврат 350 тыс. рублей участнику Общества.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2021 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-1 174	-	-	-1 174

58.2.1. Операции с ключевым управленческим персоналом включают в себя расчеты по краткосрочным вознаграждениям, связанным с выполнением трудовых обязанностей директором, и начисленные страховые взносы за 2021 год в сумме 1 174 тыс. рублей.

58.2.2. В марте 2021 года операций со связанной стороной является вклад собственника с целью уменьшения накопленного убытка в сумме 283 тыс. рублей, данная операция в табличной части не отражена. Также в ноябре 2021 года был осуществлен возврат 283 тыс. рублей участнику Общества.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

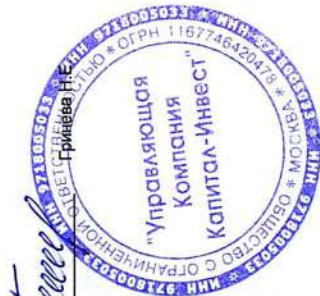
Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 112	984
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	192	190

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

Директор ООО "УК Капитал-Инвест"

10 марта 2023 года



В настоящем документе прошито 36
(тридцать шесть) лист 06, в
том числе пронумеровано 36
лист 06



Handwritten signature



www.ipp.spb.ru