

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ФМ АКТИВЫ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ФМ АКТИВЫ» (ООО «УК «ФМ АКТИВЫ», ОГРН 1207700304448, местонахождение 117628, Г МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, УЛ СТАРОБИТЦЕВСКАЯ, ДОМ 9, ПОМЕЩЕНИЕ VI, ЧАСТЬ КОМ 2), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ФМ АКТИВЫ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций и международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, (включая международные стандарты независимости) разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Признание и оценка выручки от оказания услуг и комиссионные доходы

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» и МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» в 2021 году ООО «УК «ФМ АКТИВЫ» признало выручку от оказания услуг по доверительному управлению в размере 36 190,00 тыс. руб.

Сумма начисленного вознаграждения отражена по стр. 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации ООО «УК «ФМ АКТИВЫ» за 2022 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2022 год.

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению учитывается по методу начисления, в размере и в соответствии с порядком начисления вознаграждения управляющей компании паевого инвестиционного фонда, предусмотренным в правилах доверительного управления паевых инвестиционных фондов.

Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду при расчете вознаграждения управляющей компании.

Нами были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций и международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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 руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали руководство и 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 руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита 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.

Сергей Иванович Тихонов
Генеральный директор
ОРНЗ 21606070522

Ирина Владимировна Нестерова
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008300



Аудиторская организация:
АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606069430

«23» марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293582000	45315008	1207700304448	21-000-1-01042

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ"

ООО "УК "ФМ АКТИВЫ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9, помещение VI, часть ком. 2

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

0420002 Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
			3	4	4
	Раздел I. АКТИВЫ		X	X	X
1	Денежные средства	5	3 883	1 297	1 122
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-	-
6	долговые инструменты	8	-	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		30 209	23 993	20 033
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22 981	21 973	20 033
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-	-
11	дебиторская задолженность	12	7 229	2 020	-
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-	-
17	Нематериальные активы	18	461	416	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	19	118	215
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	268	425	356
21	Прочие активы	20	851	415	163
22	Итого активов		35 692	26 664	21 890
	Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		X	X	X
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		101	101	2
27	средства клиентов	23	-	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-	-
30	кредиторская задолженность	26	101	101	2
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	655	50	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-	29
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-	-

36	Прочие обязательства	29	2 516	1 618	311
37	Итого обязательств		3 272	1 770	342
	Раздел III. КАПИТАЛ		X	X	X
38	Уставный капитал	30	23 000	23 000	23 000
39	Добавочный капитал	30	3 600	3 600	-
40	Резервный капитал	30	-	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-	-
50	Прочие резервы		-	-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 820	(1 706)	(1 452)
52	Итого капитала		32 420	24 894	21 548
53	Итого капитала и обязательств		35 692	26 664	21 890

Генеральный директор
(должность руководителя)
20 марта 2023 г.

(подпись)

Закотенко Сергей Николаевич
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293582000	45315008	1207700304448	21-000-1-01042

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ"

ООО "УК "ФМ АКТИВЫ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9, помещение VI, часть ком. 2

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

0420003 Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки		X	X
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 209	971
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		
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		
4	процентные доходы	34	2 209	1 009
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37		(38)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	36 190	17 119
16	Расходы на персонал	42	(22 008)	(14 553)
17	Прямые операционные расходы	43	(21)	(364)
18	Процентные расходы	44		
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	(3 927)	(3 387)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		

22	Прочие доходы	47	-	
23	Прочие расходы	47	(124)	(88)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		12 319	(301)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 493)	47
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 337)	(50)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(157)	98
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		9 826	(254)
	Раздел II. Прочий совокупный доход		X	X
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		9 826	(254)

Генеральный директор
(должность руководителя)

20 марта 2023 г.



(подпись)

Закотенко Сергей Николаевич

(инициалы, фамилия)

Числитель некредитной финансовой организации			
Код Идентификации по ОКПО	Код Идентификации по ОКВЭД	Код Идентификации по ОКФС	Код Идентификации по ОКДИ
45200662000	45310008	120170004448	21-0001-01042
Код некредитной финансовой организации			
Код идентификации по ОКПО			
Код идентификации по ОКВЭД			
Код идентификации по ОКФС			
Код идентификации по ОКДИ			

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ"
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)
 117428, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Северное Бутово, ул. Старобутовская, дом 9, помещение V, часть кв. 2

Почтовый адрес:

Код формы по ОКД 340004
 Годовой (ежегодный)
 (выс. руб.)

ФОРМА Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации

№ п/п строки	Наименование показателя	Таблица к строкам	Уступки акциям	Денежный капитал	Резервы в виде доли участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Резерв по доле участия в акциях	Итого	
																				7
1	Остаток на 1 января 2021 г.	3	4	23 000																21 546
2	Изменение вследствие выкупаемых облигаций																			
3	Изменение вследствие изменения учетной политики																			
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересчитанный			23 000																21 546
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																			11 452
6	Прибыль (убыток) от переоценки финансовых активов																			(254)
7	Прибыль (убыток) от переоценки финансовых активов																			21 546
8	Прочий совокупный доход (убыток), подлежащий классификации в состав прибыли или убытка в последующий период																			(254)
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные эмиссии) учредителей общества, в том числе:																			
10	Выпуск акций (участков) (продажа) собственными акциями (долей участия), включая третий лиц, привлеченных в общество																			
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)																			
12	Прочие выплаты акционерам (участникам)																			
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																			
14	Прочие изменения резервов																			
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.			23 000																3 600
15	Остаток на 1 января 2022 г.			23 000																
16	Изменение вследствие выкупемых облигаций																			
17	Изменение вследствие изменения учетной политики																			
18	Остаток на 1 января 2022 г., пересчитанный			23 000																
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																			
20	Прибыль (убыток) от переоценки финансовых активов																			
21	Прочий совокупный доход (убыток), подлежащий классификации в состав прибыли или убытка в последующий период																			
22	Прочий совокупный доход (убыток), подлежащий классификации в состав прибыли или убытка в последующий период																			
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные эмиссии) учредителей общества, в том числе:																			
24	Выпуск акций (участков) (продажа) собственными акциями (долей участия), включая третий лиц, привлеченных в общество																			
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)																			
26	Прочие выплаты акционерам (участникам)																			
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																			
28	Прочие изменения резервов																			
29	Остаток на 31 декабря 2022 г., в том числе:			23 000																3 600
30	началь, способных акциям (выпускным листам) (долей участия), подлежащих государственной регистрации																			2 000

Генеральный директор
 (подпись)

Числовой
 (подпись)

Итого

22 июля 2022 г.

ИНН 77-07/0304448
 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
 "ФМ АКТИВЫ"
 МОСКВА

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293582000	45315008	1207700304448	21-000-1-01042

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ"

ООО "УК "ФМ АКТИВЫ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9, помещение VI, часть ком. 2

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

0420005 Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	4
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности		X	X
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		35 796	15 099
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 424)	(4 253)
5	Проценты полученные		-	-
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8 1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(21 409)	(13 245)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(31)	(58)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 732)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(4 815)	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 385	(2 457)
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности		X	X
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-

24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		286 205	170 033
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(285 000)	(171 000)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 205	(967)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности		X	X
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			3 600
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		(2 001)	
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 001)	3 600
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 589	177
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 299	1 122
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 889	1 299

Генеральный директор
(должность руководителя)

20 марта 2023 г.

(подпись)



Закотенко Сергей Николаевич
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии	21-000-1-01-042
2	Срок действия лицензии	без ограничения срока
3	Дата выдачи лицензии	25.12.2020
4	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
5	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Загороднев Илья Викторович
8	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117628, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Северное Бутово, Старобитцевская ул, дом 9, помещение пом. VI, часть ком 2
13	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117628, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Северное Бутово, Старобитцевская ул, дом 9, помещение пом. VI, часть ком 2
14	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество оказывает услуги по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и активами негосударственных пенсионных фондов на территории Российской Федерации.</p> <p>Общество занято управлением закрытыми паевыми инвестиционными фондами, активами которых являются, в основном, объекты недвижимости. В этой связи риски, характерные для рынка недвижимости, являются значимыми для Общества и способны оказать существенное влияние на его деятельность, как и общая экономическая ситуация в РФ. Активность участников рынка недвижимости, количество сделок резко увеличилось в конце февраля и марте 2022 года. Далее сразу несколько факторов стали давить на рынок: повышение ставок по ипотеке, вступившие в силу санкции, сокращения сотрудников. Продажи в апреле и мае заметно сохратились как у застройщиков, так и на вторичном рынке. К августу 2022 года рынок адаптировался, спрос частично восстановился. В октябре-ноябре 2022 года начала просматриваться тенденция к снижению цен, спрос упал, на 5—7% в среднем цены уже снизились. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределённости, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля, сокращению объема прямых инвестиций. Текущая политическая и экономическая ситуация оказывают влияние на российскую экономику и деятельность Общества. При этом с учетом характера деятельности и структуры баланса ООО «УК «ФМ Активы» указанные факторы не оказывают существенного влияния на представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В данных непростых обстоятельствах руководство ООО «УК «ФМ Активы» считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	МСФО (IAS) 1 Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 03.02.2016г. №532-П и международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории РФ. Общество создано в августе 2020 года; лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами получена 25.12.2020г.
2	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	МСФО (IAS) 1 Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по амортизированной стоимости для финансовых активов и обязательств и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств.
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и международным стандартам финансовой отчетности Обществом применяются предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
2	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)	Степень влияния оценок и допущений в отношении признанных активов и обязательств указывается в соответствующих разделах Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.
3	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости, в зависимости от модели инвестирования.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубль по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
7	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)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.
8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу даты публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу. Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года) и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года (или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года) и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
9	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, средства на расчетных (текущих) счетах. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются заблорованные денежные средства и средства с ограничением к использованию. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они не отнесены в категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRC) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому пользователю. Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом в отчетном периоде не формировалась.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Некредитная финансовая организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом в отчетном периоде не формировалась.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает в следствие договорных отношений между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность Общества представляется собой авансы, перечисленные поставщикам. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, в последствие учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом в отчетном периоде не формировалась.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. На конец отчетного периода отсутствуют долгосрочные обязательства; кредиторскую задолженность представляют краткосрочные обязательства
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
19	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Общество признает основное средство в составе активов, когда: 1) существует вероятность того, что Общество получит связанные с данным активом будущие экономические выгоды; 2) себестоимость данного актива может быть надежно оценена и составляет не менее 40,0 тыс. руб. Требования данного критерия удовлетворяются в случае возможности определения первоначальной стоимости объекта. В момент первоначального признания Общество оценивает основные средства по первоначальной стоимости. Затраты, необходимые для приобретения, установки, создания и доведения объекта ОС до состояния, пригодного к эксплуатации, включаются в первоначальную стоимость. Первоначальной стоимостью объекта ОС: - полученного безвозмездно или выявленного при инвентаризации, признается его справедливая стоимость на дату признания; - полученного по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива, если Общество имеет возможность надежно ее определить; объектов ОС, внесенных в уставный капитал Общества, признается справедливая стоимость данных объектов. Группы ОС «Здания и сооружения», «Земельные участки» учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта ОС на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения
26	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество начисляет амортизацию ОС линейным способом исходя из сроков полезного использования каждой группы основных средств, которые рассчитываются на основе: ожидаемый срок использования объекта; ожидаемый физический износ объекта, который зависит от факторов производства и эксплуатации объекта; моральный износ объекта в силу перемен или улучшений в производственном процессе или изменений рыночного спроса на продукт или услуги, предоставляемые данным объектом; юридические и другие ограничения на использование объекта, такие, например, как срок окончания соответствующего договора аренды. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта ОС является незначительной, Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Незначительной признается ликвидационная стоимость, составляющая 10 и менее процентов от первоначальной стоимости объекта ОС
27	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов ОС определяется на основе Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1, документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни
28	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы (НМА), схожие по характеру и использованию, объединяются в следующие группы: - лицензии на использование программного обеспечения; - торговый знак - прочие. Единичный бухгалтерского учета (НМА) является инвентарный объект. Каждому инвентарному объекту НМА при их признании присваивается инвентарный номер в соответствии с нумерацией, предусмотренной для этих целей Информационной системой, в порядке возрастания. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием 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 (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован; - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена и составляет не менее 100 000 руб. В противном случае объект отражается как аванс выданный и его стоимость подлежит равномерному списанию со счета по учету расходов в течение срока использования. Стоимость объекта менее 10 000 руб. одновременно относится на расходы

29	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании НМА и обеспечении условий для использования НМА в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов НМА, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта НМА, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов; Ко всем НМА применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактической стоимости)
30	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: — существуют признаки устаревания; — простои актива (неиспользования); — планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. Кроме того, Общество оценивает износ НМА следующим образом: — моральный износ характеризует потерю конкурентоспособности и соответственно стоимости, в связи с появлением на рынке новых более совершенных аналогов. Моральный износ объекта нематериального актива подразделяется на технологический, функциональный и внешний; — технологический износ является следствием влияния на стоимость актива достижений научно-технического прогресса в области конструкции, технологии, материалов; — функциональный износ есть следствие уменьшения функциональных возможностей объекта в сравнении с новым аналогом; — внешний износ проявляется в том, что объект в какой-то момент перестает отвечать новым требованиям и ограничениям, например, по экологическим причинам, безопасности и т.д. Основным методом определения морального износа является метод сравнения с новым, более совершенным объектом
31	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Амортизация объекта нематериального актива начинается с даты готовности его к эксплуатации включительно. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. Прекращение амортизации по объекту нематериальных активов происходит на дату прекращения его признания.
32	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
33	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. Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты. В обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: - оплата труда, включая компенсационные выплаты; - стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе; - другие вознаграждения, в том числе в иной форме (ДМС, материальная помощь и т.п.). Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета
34	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
35	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
37	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его заменяющим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Единницей бухгалтерского учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, является инвентарный объект. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, Общество на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производит его оценку при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче участникам Общества, – затраты, которые необходимо понести для передачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. После признания объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, Общество продолжает учитывать эти объекты по справедливой стоимости. Периодичность определения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи - не реже одного раза в год. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются
37.1	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы - активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении, изготовлении, восстановлении объектов ОС, объектов инвестиционного имущества; товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Единичн учета - номенклатурный номер. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода (одновременно с получением Обществом права собственности или с их фактическим получением). Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости). После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой стоимости продаж. Для множества взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по средневзвешенной стоимости. Период для расчета средневзвешенной стоимости запасов составляет один год (рассчитывается ежегодно - на конец года)

38	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Для целей бухгалтерского учета Общество применяет понятия «оценочное обязательство», «обязательство», «ресурсы, содержащие экономические выгоды» в соответствии со значениями, приведенными в п. 10 МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Обществом признается в бухгалтерском учете резерв – оценочное обязательство при одновременном выполнении условий: — у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; — представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды — и возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если эти условия не выполняются, оценочное обязательство Обществом не признается. В случае если вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства отсутствует, Обществом вместо резерва признается условное обязательство</p>
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Каждый договор аренды классифицируется Обществом как договор финансовой аренды либо как договор операционной аренды в соответствии с пунктами 7 - 19 МСФО (IAS) 17. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются Обществом - арендатором в соответствии с методом, установленным в учетной политике для объектов, находящихся в собственности арендатора. Применяемый Обществом - арендодателем метод начисления амортизации должен соответствовать методу, установленному для аналогичных активов в своей учетной политике.</p>
39.1	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	<p>Общество применяет право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды в случае заключения краткосрочных (менее года) договоров аренды и не имеет намерения продлевать договор аренды за пределами сроков аренды, указанных в договоре аренды</p>
40	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) 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.</p>
41	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу.</p>
42	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Не применимо</p>
43	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создается резервный фонд в размере 15% уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений. Размер ежегодных отчислений не может быть менее 5% (Пяти процентов) от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом. Поскольку прибыль Обществом получена только по итогам 2022 года, то на дату формирования настоящей отчетности резервный фонд не создан. Вопрос о формировании резервного фонда будет обсуждаться участниками Общества по итогам 2022 года и утверждении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год</p>
44	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств используется балансовый метод, предполагающий сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой. Сумма отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль. Общество отражает отложенные налоги в составе прибылей и убытков, за исключением сумм отложенных налогов, которые относятся к сделкам по объединению компаний или операциям, учитываемым через прочий совокупный доход или непосредственно через капитал.</p>
45	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участниками о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 889	6	3 883	1 299	2	1 297
6	Итого	3 889	6	3 883	1 299	2	1 297

На 31.12.2022г. остатки денежных средств на расчетных счетах Общества составляют 3888,6 тыс.руб. Денежные средства находятся в одной кредитной организации - Банк ГПБ (АО)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 883	1 297
4.1	Прочее	6	2
5	Итого	3 889	1 299

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2022г.

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 1 января 2022 г., в том числе:	1 299	-	-	1 299
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 299	-	-	1 299
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	322 001	-	-	322 001
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	322 001	-	-	322 001
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(319 412)	-	-	(319 412)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(319 412)	-	-	(319 412)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2022 г., в том числе:	3 889	-	-	3 889
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 889	-	-	3 889

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2022 г., в том числе:	2	-	-	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	77	-	-	77
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	77	-	-	77
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(73)	-	-	(73)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(73)	-	-	(73)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2022 г., в том числе:	6	-	-	6
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 013	33	22 981	22 009	36	21 973
13	Итого	23 013	33	22 981	22 009	36	21 973

По состоянию на 31.12.2022г. денежные средства размещены в одной кредитной организации

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Договые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное обеспечение	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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 клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты деверстлей (компенсов) по 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 1 января 2022 г., в том числе:		22 009										22 009
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		22 009										22 009
6	Государственные финансовые активы, в том числе:		285 004										285 004
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		285 004										285 004
11	Презначление признания финансовых активов, в том числе:		(284 000)										(284 000)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(284 000)										(284 000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2022 г., в том числе:		23 013										23 013
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		23 013										23 013

Выявляемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1	Степенной резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2022 г., в том числе:		36										
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		36										36
6	Поступления финансовых активов, в том числе:		305										305
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		305										305
11	Увеличение притока финансовых активов, в том числе:		(309)										(309)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(309)										(309)
36	Степенной резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2022 г., в том числе:		33										33
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		33										33

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 414	-	2 414	2 020	-	2 020
6	Прочая дебиторская задолженность	4 815	-	4 815	-	-	-
7	Итого	7 229	-	7 229	2 020	-	2 020

Дебиторская задолженность клиентов представлена краткосрочной задолженностью по выплате вознаграждения управляющей компании за декабрь 2022 года (лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-01042 без ограничения срока действия предоставлена Банком России 25.12.2020 года), на 31.12.2022г. в размере 2 414,0 тыс. руб. (на 31.12.2021г. - 2 020,0 тыс. руб.). Прочая дебиторская задолженность - задолженность паевых инвестиционных фондов, находящихся в управлении Общества, по налоговым обязательствам, погашенным Обществом за счет собственных средств по решению руководства Общества, на взаимной основе

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на 1 января 2022 г., в том числе:	2 020	-	-	-	-	2 020
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 020	-	-	-	-	2 020
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 190	-	-	-	4 815	41 005
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	36 190	-	-	-	4 815	41 005
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(35 796)	-	-	-	-	(35 796)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(35 796)	-	-	-	-	(35 796)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2022 г., в том числе:	2 414	-	-	-	4 815	7 229
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 414	-	-	-	4 815	7 229

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Поступление	500	-	-	500
8	Амортизационные отчисления	(84)	-	-	(84)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	416	-	-	416
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	500	-	-	500
15	Накопленная амортизация	(84)	-	-	(84)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	500	-	-	500
15.2	Накопленная амортизация	(84)	-	-	(84)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	416	-	-	416
17	Поступление	108	-	68	177
21	Амортизационные отчисления	(127)	-	(5)	(132)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	398	-	63	461
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	608	-	68	677
28	Накопленная амортизация	(210)	-	(5)	(215)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	398	-	63	461

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	-	-	164	-	51	-	-	-	-	215
2	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	-	187	-	58	-	-	-	-	244
3	накопленная амортизация	-	-	(22)	-	(7)	-	-	-	-	(29)
10	Амортизация	-	-	(75)	-	(23)	-	-	-	-	(98)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	-	-	90	-	28	-	-	-	-	118
22	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	-	187	-	58	-	-	-	-	244
23	накопленная амортизация	-	-	(97)	-	(30)	-	-	-	-	(127)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	-	90	-	28	-	-	-	-	118
26	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	-	187	-	58	-	-	-	-	244
27	накопленная амортизация	-	-	(97)	-	(30)	-	-	-	-	(127)
34	Амортизация	-	-	(75)	-	(23)	-	-	-	-	(98)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	-	15	-	5	-	-	-	-	19
46	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	-	187	-	58	-	-	-	-	244
47	накопленная амортизация	-	-	(172)	-	(53)	-	-	-	-	(225)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	851	-	851	415	-	415
11	Итого	851	-	851	415	-	415

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	101	101
19	Прочая кредиторская задолженность	-	-
20	Итого	101	101

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	432	300
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 890	1 162
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	194	157
11	Итого	2 516	1 618

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. В 1 кв. 2021г. участником принято решение о внесении вклада в имущество Общества в размере 3600,0 тыс. руб. (без увеличения размера уставного капитала). Средства вклада в имущество внесены участником в 3 квартале 2022 года принято решение о выплате дохода участнику Общества в размере 2300 тыс. руб. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 года №4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании». Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять - не менее 20 000 тысяч рублей. Размер собственных средств Общества по состоянию на 31.12.2022г. составляет 23 591,6 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2021г. - 21 550,9 тыс. руб. В августе 2022 года решением участника Общества принято решение о выплате промежуточных дивидендов в размере 2 300,0 тыс. руб. Уставом Общества предусмотрено формирование резервного фонда в размере 15% уставного капитала Общества. Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений в размере не менее 5% чистой прибыли Общества. Поскольку по итогу 2022 года была получена прибыль - вопрос об отчислении части чистой прибыли 2022 года будет рассмотрен на ежегодном общем собрании участников по итогам 2022 года и при утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 209	1 009
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 209	1 009
15	Итого	2 209	1 009

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2022 г.	36	-	-	36
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(3)	-	-	(3)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	33	-	-	33

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	36 190	17 119
48	Итого	36 190	17 119
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	36 190	17 119

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 173	12 380
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 835	2 174
6	Итого	22 008	14 553

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	350
10	Расходы на технические услуги	21	14
15	Итого	21	364

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	13	617
2	Амортизация основных средств	98	98
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	132	84
4	Расходы по аренде	400	524
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	257	301
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 031	1 322
14	Штрафы, пени	1	102
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	30	48
17	Прочие административные расходы	967	292
18	Итого	3 927	3 387

Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых не кредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
		3
1	Характер арендной деятельности арендатора	краткосрочная операционная аренда
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	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	не применимо

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	480	582
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	480	582
7	Итого отток денежных средств	480	582

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	124	88
6	Итого	124	88

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 337	(50)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	157	98
4	Итого, в том числе:	2 493	47
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 493	47

27

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
		3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	12 319	(301)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	2 464	(60)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	186	158
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	186	158
11.1	Прочее	(306)	(50)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	150	-
		2 493	47

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)) - 20%

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Вид деятельности	На начало периода	Отражено в составе		На конец периода
			прибыли или убытка	прочего совокупного дохода	
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
1.1	Прочие обязательства	119	149	-	268
	Общая сумма отложенного налогового актива	119	149	-	268
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	306	(306)	-	-
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	425	(157)	-	268
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	425	(157)	-	268
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	425	(157)	-	268

28

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 61.4

Номер строки	По суммам данных сегментов и корректировок	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
3	Прибыль или убыток отчетных сегментов, существенные корректировки		
6	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	12 319	(301)

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 61.6

Номер строки	По суммам данных сегментов и корректировок	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
3	Активы отчетных сегментов, существенные корректировки		
6	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	35 692	26 664
9	Обязательства отчетных сегментов, существенные корректировки		
12	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	3 272	1 770

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

Таблица 62.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.											
		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	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	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 981					22 981	21 973					21 973
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 981					22 981	21 973					21 973
49	Итого	22 981					22 981	21 973					21 973

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

Таблица 62.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.											
		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	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	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	7 229					7 229	2 020					2 020
2	дебиторская задолженность клиентов	2 414					2 414						
6	прочая дебиторская задолженность	4 815					4 815	2 020					2 020
25	Итого	7 229					7 229	2 020					2 020

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

Таблица 62.8

Кредитный рейтинг	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
	Рейтинг А	Без рейтинга	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4	5
Денежные средства, в том числе:				
денежные средства на расчетных счетах	3 883	-	1 297	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 981	-	21 973	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 981	-	21 973	-
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	7 229	-	2 020
дебиторская задолженность клиентов	-	2 414	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	4 815	-	2 020

В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность по выплатам вознаграждения управляющей компании, а также по иным обязательствам, связанным с операциями по доверительному управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами

Таблица 62.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.			Итого	
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития		Другие страны
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Раздел I. Активы								
1	Денежные средства	3 883	-	-	3 883	1 297	-	-	1 297
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 209	-	-	30 209	23 993	-	-	23 993
9	средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 981	-	-	22 981	21 973	-	-	21 973
11	дебиторская задолженность	7 229	-	-	7 229	2 020	-	-	2 020
16	Прочие активы	851	-	-	851	415	-	-	415
17	Итого актива	34 943	-	-	34 943	25 705	-	-	25 705
	Раздел II. Обязательства								
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101	-	-	101	101	-	-	101
25	кредиторская задолженность	101	-	-	101	101	-	-	101
27	Прочие обязательства	2 516	-	-	2 516	1 618	-	-	1 618
26	Итого обязательства	2 617	-	-	2 617	1 719	-	-	1 719
29	Чистая балансовая позиция	32 326	-	-	32 326	23 986	-	-	23 986

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.						31 декабря 2021 г.						Итого											
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет												
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16	17	18	19						
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:										101														
28	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам										101														
29	Прочая кредиторская задолженность																								
40	Итого кредиторская задолженность										101														
42	Итого обязательства										101														

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	31 декабря 2022 г.						31 декабря 2021 г.						Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого					
		3	4	5	6	7	8	9	10					
1	Раздел I. Активы													
1	Денежные средства, в том числе:													
2	денежные средства на расчетных счетах													
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:													
46	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости													
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:													
65	дебиторская задолженность клиентов													
69	Прочая дебиторская задолженность													
71	Итого активов													
99	Раздел II. Обязательства													
100	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:													
101	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам													
111	Прочая кредиторская задолженность													
113	Итого обязательства													
114	Итого разрыв ликвидности													

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

Таблица 62.15

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.					31 декабря 2021 г.				
		Рубли 3	Доллары США 4	Евро 5	Прочие валюты 6	Итого 7	Рубли 8	Доллары США 9	Евро 10	Прочие валюты 11	Итого 12
1	Раздел I. Активы										
1	Денежные средства	3 883	-	-	-	3 883	1 297	-	-	1 297	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 209	-	-	-	30 209	23 993	-	-	23 993	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 981	-	-	-	22 981	21 973	-	-	21 973	
11	дебиторская задолженность	7 229	-	-	-	7 229	2 020	-	-	2 020	
15.1	Прочие активы:	851	-	-	-	851	415	-	-	415	
16	Итого активов	34 943	-	-	-	34 943	25 706	-	-	25 706	
	Раздел II. Обязательства										
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101	-	-	-	101	101	-	-	101	
24	кредиторская задолженность	101	-	-	-	101	101	-	-	101	
25.1	Прочие обязательства	2 516	-	-	-	2 516	1 618	-	-	1 618	
26	Итого обязательств	2 617	-	-	-	2 617	1 719	-	-	1 719	
27	Чистая балансовая позиция	32 326	-	-	-	32 326	23 986	-	-	23 986	

Примечание 56. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.							31 декабря 2021 г.							Итого								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16	17					
29	Прочие обязательства							836															18	135

ООО «ФМ АКТИВЫ» не устанавливает вознаграждение работникам по окончании их трудовой деятельности, выплаты которых осуществляются на основании принятых Обществом планов, предусматривающих условие выплаты таких вознаграждений и отсутствии их финансирования. ООО «ФМ АКТИВЫ» не признает какие-либо активы пенсионного плана, поскольку участие отдельного юридического лица (несовершеннолетнего пенсионера) не предполагается. Соответственно, остатки по расчетам с ключевым управленческим персоналом (по расчетам с ЕИО) включает только остатки по операциям в виде выплаты краткосрочных вознаграждений. Показатель по состоянию на 31.12.2022г. по решению Общества приведен с учетом подлежащих вознаграждений, страховых взносов, начисленных на остаток краткосрочного вознаграждения, а также суммы резервов на оплату отпусков. Показатель сопоставимого периода (на 31.12.2021г.) включает только остатки по подлежащим выплатам краткосрочным вознаграждениям, без учета сумм причитающихся страховых взносов и резервов на выплату отпусков

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.							2021 г.							Итого								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16	17					
16	Расходы на персонал							4 375															18	3 621

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.		2021 г.	
		1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения		4 375		3 621

ООО «ФМ АКТИВЫ» не устанавливает вознаграждение работникам по окончании их трудовой деятельности, отсутствуют иные долгосрочные вознаграждения, выплаты которых осуществляются на основании принятых Обществом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источниками их финансирования. ООО «ФМ АКТИВЫ» не признает какие-либо активы пенсионного плана, поскольку участие отдельного юридического лица (несовершеннолетнего пенсионера) не предполагается. Соответственно, показатели операций по расчетам с ключевым управленческим персоналом (по расчетам с ЕИО) включают информацию по операциям в виде выплаты краткосрочных вознаграждений. Показатель за 2022 год по решению Общества приведен с учетом подлежащих к оплате краткосрочного вознаграждения страховых взносов, начисленных на остаток краткосрочного вознаграждения, а также сумм резервов на оплату отпусков. Показатель сопоставимого периода (за 2021 год) включает информацию по подлежащим выплатам краткосрочным вознаграждениям, без учета сумм причитающихся страховых взносов и резервов на выплату отпусков

59 События после окончания отчетного периода

Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, привели к увеличению экономической неопределенности. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов

Генеральный директор

(должность руководителя)

20 марта 2023 г.

(подпись)

Закотенко Сергей Николаевич

(инициалы, фамилия)



Всего пронумеровано, прошнуровано

и скреплено печатью

35 (тридцать пять) листов

Генеральный директор

АО АК «Арт-Аудит»

А Р Т audit

Тихонов Сергей Иванович

