

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 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	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
			3	4	4
1	Денежные средства	5	1 678	1 297	1 122
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		30 217	23 993	20 033
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	26 962	21 973	20 033
11	дебиторская задолженность	12	3 255	2 020	0
17	Нематериальные активы	18	495	416	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	44	118	215
20	Отложенные налоговые активы	48	225	425	356
21	Прочие активы	20	513	415	163
22	Итого активов		33 173	26 664	21 890
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		101	101	2
30	кредиторская задолженность	26	101	101	2
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	767	50	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-	29
36	Прочие обязательства	29	2 317	1 618	311
37	Итого обязательств		3 184	1 770	342
38	Уставный капитал	30	23 000	23 000	23 000
39	Добавочный капитал	30	3 600	3 600	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		3 388	(1 706)	(1 452)
52	Итого капитала		29 988	24 894	21 548
53	Итого капитала и обязательств		33 173	26 664	21 890

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Закотенко Сергей Николаевич
(инициалы, фамилия)

22 октября 2022 г.

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 9 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ"

ООО "УК "ФМ АКТИВЫ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9,

Почтовый адрес: _____
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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 783	627
4	процентные доходы	34	1 785	655
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	(3)	(28)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	27 266	11 059
16	Расходы на персонал	42	(16 638)	(9 454)
17	Прямые операционные расходы	43	(15)	(361)
20	Общие и административные расходы	46	(3 017)	(3 162)
23	Прочие расходы	47	(103)	(67)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 275	(1 358)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 881)	263
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 682)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(199)	263
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 394	(1 095)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		7 394	(1 095)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Закотенко Сергей Николаевич
(инициалы, фамилия)

22 октября 2022 г.

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 ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ

за 9 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ"

ООО "УК "ФМ АКТИВЫ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул.

Почтовый адрес: Старобитцевская, дом 9, помещение VI, часть ком. 2

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

0420004 Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.		23 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 452)	21 548
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный		23 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 452)	21 548
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 095)	(1 095)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	3 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 600
14 1	Остаток на 30 сентября 2021 г.		23 000	3 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 547)	24 053
15	Остаток на 1 января 2022 г.		23 000	3 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 706)	24 894
18	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		23 000	3 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 706)	24 894
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 394	7 394
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 300)	(2 300)
29	Остаток на 30 сентября 2022 г., в том числе:		23 000	3 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 388	29 988

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Закотенко Сергей Николаевич
(инициалы, фамилия)

22 октября 2022 г.

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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ"

ООО "УК "ФМ АКТИВЫ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Почтовый адрес:

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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	4
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		26 031	9 369
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 216)	(3 519)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(16 238)	(8 252)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(23)	(50)
11	Уплаченный налог на прибыль		(966)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	(672)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 588	(3 123)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		210 795	103 688
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(214 000)	(105 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(3 205)	(1 312)
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			3 600
39	Выплаченные дивиденды		(2 001)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 001)	3 600
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		382	(835)
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	1 681	288

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Закотенко Сергей Николаевич
(инициалы, фамилия)

22 октября 2022 г.

[Информация о некредитной финансовой организации]

Наименование показателя	30 сентября 2022 г.
1	2
Информация об отчитывающейся организации	
Полное наименование некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ"
Сокращенное наименование некредитной финансовой организации	ООО "УК "ФМ АКТИВЫ"
Код территории по ОКАТО	45293582000
Код некредитной финансовой организации: по ОКПО	45315008
Код некредитной финансовой организации: основной государственный регистрационный номер	1207700304448
Код некредитной финансовой организации: регистрационный номер	21-000-1-01042
Почтовый адрес	117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9, помещение VI, часть ком. 2
Информация о должностном лице, подписавшем отчетность	
Фамилия Имя Отчество (Отчество при наличии)	Закотенко Сергей Николаевич
Должность	Генеральный директор
Дата подписания отчетности	22.10.2022

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	10
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. 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. Конфликт на Украине, проведение специальной военной операции вооруженными силами РФ на Украине и связанные с этим события 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, 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
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 применялись 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 рубли 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 обязательства 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 заблокированные денежные средства и средства с ограничением к использованию. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они не отнесены в категорию 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 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 представляет 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
28	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при 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

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 признаков возможного обесценения: — существуют признаки устаревания; — простой 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. Признаком наличия технологического износа объекта нематериального актива является появление на рынке более функци
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	Не применимо
36	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных	Не применимо

37	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>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 замещающим, 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</p>
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>
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.</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	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации с принятия Решения участником о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение.
----	------------------------------	---

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	1 681	2	1 678	1 299	2	1 297
6	Итого	1 681	2	1 678	1 299	2	1 297

Денежные средства размещены в одной кредитной организации - Банк ГПБ (АО)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 678	1 297
4.1	Прочее	2	2
5	Итого	1 681	1 299

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

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:	236 826	-	-	236 826
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	236 826	-	-	236 826
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(236 444)	-	-	(236 444)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(236 444)	-	-	(236 444)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 30 сентября 2022 г., в том числе:	1 681	-	-	1 681
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 681	-	-	1 681

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:	43	-	-	43
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43	-	-	43
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(43)	-	-	(43)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(43)	-	-	(43)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 сентября 2022 г., в том числе:	2	-	-	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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:	27 000	38	26 962	22 009	36	21 973
13	Итого	27 000	38	26 962	22 009	36	21 973

На 30.09.2022г. остатки денежных средств на расчетных счетах Общества составляют 1680,1 тыс.руб.; сумма средств, размещенных на депозите, 27000,00 тыс. руб. Средства находятся в одной кредитной организации - Банк ГПБ (АО)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	3 255	-	3 255	2 020	-	2 020
7	Итого	3 255	-	3 255	2 020	-	2 020

В составе дебиторской задолженности указана задолженность по выплате вознаграждения управляющей компании паевых инвестиционных фондов в размере 3255,0 тыс. руб. Задолженность является краткосрочной, срок погашения - до 25 числа следующего месяца

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на 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:	27 266	-	-	-	-	27 266
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	27 266	-	-	-	-	27 266
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26 031)	-	-	-	-	(26 031)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(26 031)	-	-	-	-	(26 031)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на 30 сентября 2022 г., в том числе:	3 255	-	-	-	-	3 255
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	3 255	-	-	-	-	3 255

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	(58)	-	-	(58)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	442	-	-	442
14	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г.	500	-	-	500
15	Накопленная амортизация	(58)	-	-	(58)
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	(95)	-	(3)	(98)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	430	-	65	495
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 г.	608	-	68	677
28	Накопленная амортизация	(178)	-	(3)	(181)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	430	-	65	495

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 (переоцененная) стоимость	-	187	-	58	-	-	-	-	-	244
3	накопленная амортизация	-	(22)	-	(7)	-	-	-	-	-	(29)
10	Амортизация	-	(56)	-	(17)	-	-	-	-	-	(73)
21	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г., в том числе:	-	109	-	34	-	-	-	-	-	142
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	187	-	58	-	-	-	-	-	244
23	накопленная амортизация	-	(78)	-	(24)	-	-	-	-	-	(102)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	90	-	28	-	-	-	-	-	118
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	187	-	58	-	-	-	-	-	244
27	накопленная амортизация	-	(97)	-	(30)	-	-	-	-	-	(127)
34	Амортизация	-	(56)	-	(17)	-	-	-	-	-	(73)
45	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г., в том числе:	-	34	-	10	-	-	-	-	-	44
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	187	-	58	-	-	-	-	-	244
47	накопленная амортизация	-	(153)	-	(47)	-	-	-	-	-	(200)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	513	-	513	415	-	415
11	Итого	513	-	513	415	-	415

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим	101	101
19	Прочая кредиторская задолженность	-	-
20	Итого	101	101

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	401	300
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 732	1 162
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	183	157
11	Итого	2 317	1 618

Примечание 31. Управление капиталом

Таблица 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 9 месяцев 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. 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, по состоянию на 30.06.2022г. должен составлять - не менее 20 000 тысяч рублей. Размер собственных средств Общества на 30.09.2022г. составляет 25 455,7 тыс. руб.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 785	655
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 785	655
15	Итого	1 785	655

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

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	2	-	-	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2022 г.	38	-	-	38

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 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	27 266	11 059
48	Итого	27 266	11 059
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	27 266	11 059

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	14 467	8 122
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 171	1 332
6	Итого	16 638	9 454

Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2022г. включают расходы по выплате заработной платы работникам в размере 14467,1 тыс. рублей. Налоги и отчисления по заработной плате за 9 месяцев 2022г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 2170,7 тыс. рублей. Сумма начисленных на 30.09.2022г. резервов на оплату предстоящих отпусков (с учетом страховых взносов, относящихся к указанным выплатам) составляет 1232,6 тыс. руб. Вознаграждения персоналу являются краткосрочными вознаграждениями. По состоянию на 30.09.2022г. Общество не имеет обязательств перед работниками по долгосрочным вознаграждениям и пенсионным планам

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	350
10	Расходы на технические услуги	15	11
15	Итого	15	361

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4	584
2	Амортизация основных средств	73	73
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	98	58
4	Расходы по аренде	300	424
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	257	301
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 524	861
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	-	546
14	Штрафы, пени	1	102
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22	40
17	Прочие административные расходы	740	172
18	Итого	3 017	3 162

Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная 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	не отличается

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	400	462
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	400	462
7	Итого отток денежных средств	400	462

Прочие расходы**Таблица 47.2**

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	103	67
6	Итого	103	67

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	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 682	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	199	(263)
4	Итого, в том числе:	1 881	(263)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 881	(263)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
		3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 275	(1 358)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	1 855	(272)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(134)	9
11.1	Прочее	160	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 881	(263)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Вид деятельности	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
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				
	Прочие обязательства	119	106	-	225
	Общая сумма отложенного налогового актива	119	106	-	225
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	306	(306)	-	-
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	425	(199)	-	225
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	425	(199)	-	225
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	425	(199)	-	225

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	По суммам данных сегментов и корректировок	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 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)	9 275	(1 358)

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	По суммам данных сегментов и корректировок	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
3	Активы отчетных сегментов, существенные корректировки		
6	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	33 173	26 664
9	Обязательства отчетных сегментов, существенные корректировки		
12	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	3 184	1 770

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30 сентября 2022 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.						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:	26 962	-	-	-	-	26 962	21 973	-	-	-	-	21 973
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	26 962	-	-	-	-	26 962	21 973	-	-	-	-	21 973
49	Итого	26 962	-	-	-	-	26 962	21 973	-	-	-	-	21 973

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 30 сентября 2022 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.						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:	3 255	-	-	-	-	3 255	2 020	-	-	-	-	2 020
6	прочая дебиторская задолженность	3 255	-	-	-	-	3 255	2 020	-	-	-	-	2 020
25	Итого	3 255	-	-	-	-	3 255	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 52.8

Кредитный рейтинг	30 сентября 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
	Рейтинг А	Без рейтинга	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4	5
Денежные средства, в том числе:	1 678	-	1 297	-
денежные средства на расчетных счетах	1 678	-	1 297	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 962	-	21 973	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	26 962	-	21 973	-
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 255	-	2 020
прочая дебиторская задолженность	-	3 255	-	2 020

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 30 сентября 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Раздел I. Активы								
1	Денежные средства	1 678	-	-	1 678	1 297	-	-	1 297
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 217	-	-	30 217	23 993	-	-	23 993
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 962	-	-	26 962	21 973	-	-	21 973
11	дебиторская задолженность	3 255	-	-	3 255	2 020	-	-	2 020
16	Прочие активы	513	-	-	513	415	-	-	415
17	Итого активов	32 408	-	-	32 408	25 706	-	-	25 706
	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	2 317	-	-	2 317	1 618	-	-	1 618
28	Итого обязательств	2 418	-	-	2 418	1 719	-	-	1 719
29	Чистая балансовая позиция	29 990	-	-	29 990	23 986	-	-	23 986

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2022 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Раздел I. Активы								
1	Денежные средства, в том числе:	1 678	-	-	1 678	1 297	-	-	1 297
2	денежные средства на расчетных счетах	1 678	-	-	1 678	1 297	-	-	1 297
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	26 962	-	-	26 962	21 973	-	-	21 973
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	26 962	-	-	26 962	21 973	-	-	21 973
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 255	-	-	3 255	2 020	-	-	2 020
69	прочая дебиторская задолженность	3 255	-	-	3 255	2 020	-	-	2 020
71	Итого активов	31 895	-	-	31 895	25 290	-	-	25 290
	Раздел II. Обязательства								
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	101	-	-	101	101	-	-	101
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	101	-	-	101	101	-	-	101
111	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
113	Итого обязательств	101	-	-	101	101	-	-	101
114	Итого разрыв ликвидности	31 794	-	-	31 794	25 189	-	-	25 189

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 30 сентября 2022 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.					31 декабря 2021 г.				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Раздел I. Активы										
1	Денежные средства	1 678	-	-	-	1 678	1 297	-	-	-	1 297
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 217	-	-	-	30 217	23 993	-	-	-	23 993
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26 962	-	-	-	26 962	21 973	-	-	-	21 973
11	дебиторская задолженность	3 255	-	-	-	3 255	2 020	-	-	-	2 020
15.1	Прочие активы	513	-	-	-	513	415	-	-	-	415
16	Итого активов	32 408	-	-	-	32 408	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	2 317	-	-	-	2 317	1 618	-	-	-	1 618
26	Итого обязательств	2 418	-	-	-	2 418	1 719	-	-	-	1 719
27	Чистая балансовая позиция	29 990	-	-	-	29 990	23 986	-	-	-	23 986

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.								31 декабря 2021 г.							
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	135	-	-	135	-	-	-	-	135	-	-	135

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.								9 месяцев 2021 г.							
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	2 586	-	-	2 586	-	-	-	-	2 644	-	-	2 644

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2022 г.	9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 586	2 644

Таблица 59 События после окончания отчетного периода

Руководство Общества следит за развитием ситуации в мире в связи с изменением учетных ставок, а также общей сложившейся ситуацией. По нашим оценкам события является некорректирующим событием после отчетной даты и не оказывает существенного влияния на способность осуществления непрерывной деятельности Общества как минимум 12 месяцев с даты настоящей отчетности. Иные существенные события, которые могут оказать негативное влияние на способность Общества осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты, на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности не возникали/отсутствуют