

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания РИГОРА"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания РИГОРА" (ОГРН 1107746867128, 105066 город Москва, ул. Старая Басманная, д. 16/1Б, стр. 6), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год;
- примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, 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 РИГОРА" 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 Банком России для управляющих компаний.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в примечании 4.1 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что в соответствии с нормативными требованиями Банка России минимальный нормативный размер собственных средств для управляющей компании составляет 20.000 тысяч рублей. Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания РИГОРА" на отчетную дату имеет размер собственных средств в сумме 20.862 тысяч рублей. Таким образом, запас собственных средств на 31 декабря 2022 года составляет 862 тысяч рублей, или 4%. Снижение собственных средств обусловлено убытками в 2022 году на сумму 6.570 тысяч рублей и в 2021 году – 2.617 тысяч рублей. Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания РИГОРА" отслеживает размер собственных средств ежемесячно и в случае нарушения минимального размера собственных средств примет меры для решения данной ситуации. Данные события или условия собственных средств указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания РИГОРА" продолжить непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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 об этих вопросах.

Основные средства в виде актива в форме права пользования и прочие привлеченные средства в виде арендного обязательства (Примечания №19, 24 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания РИГОРА" определяет размер арендного обязательства и связанного с ним актива в форме права пользования путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по аренде в течение срока аренды. Оценка стоимости арендного обязательства и связанного с ним актива в форме права пользования требует от руководства субъективных суждений и допущений, в частности, при прогнозировании и дисконтировании связанных с арендными отношениями будущих денежных потоков.

В ходе аудита мы изучили подходы руководства в отношении прогнозируемого денежного потока, срока дисконтирования и выбранной модели определения ставки дисконтирования, а также на выборочной основе изучили документы, послужившие основой для расчетов, и проверили математическую точность расчетов.

Мы также проанализировали раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информации относительно основных средств в виде активов в форме права пользования и прочих привлеченных средств в виде арендных обязательств.

Выручка от оказания услуг (Примечание №41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Потоки поступления выручки от оказания услуг в основном представляют собой вознаграждение за оказание услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами.

Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания РИГОРА" прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания выручки от оказания услуг.

Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания РИГОРА" за 2021 год был проведен другой аудиторской организацией, которая выразила немодифицированное мнение о данной отчетности 29 марта 2022 года.

Ответственность руководства аудируемого лица 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 Банком России для управляющих компаний, 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 аудируемого лица, доводя до его 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 аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих

вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор ООО "АКГ"
"Листик и Партнеры"

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОПНЗ 21706016815

Майоров Андрей Юрьевич
ОПНЗ 21606076225

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговая группа "Листик и Партнеры"
107031, Россия, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д. 21/5, пом. II, оф. 32
ОПНЗ 11606064704

27 марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	68895238	1107746867128	1107746867128

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2022 г.

ООО "УК РИГОРА" / ООО "УК РИГОРА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Москва г, Басманная Старая, дом № 16/1Б, корпус 6

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	22 000,20	3 944,88
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 426,60	24 437,33
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0,00	24 269,72
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	5,06	17,86
5	дебиторская задолженность	12	1 421,54	149,75
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 234,43	0,00
7	Прочие активы	20	768,62	2 274,57
8	Итого активов		26 429,84	30 656,78
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 244,62	82,83
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 145,65	0,00
11	кредиторская задолженность	26	98,97	82,83
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0,00	0,11
13	Прочие обязательства	29	1 039,26	857,84
14	Итого обязательств		3 283,88	940,78
Раздел III. Капитал				
15	Уставный капитал	30	30 500,00	30 500,00
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(7 354,03)	(784,00)
17	Итого капитала		23 145,97	29 716,00
18	Итого капитала и обязательств		26 429,84	30 656,78

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

20.03.2023 г.

(подпись)

Рязанов А. Н.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	68895238	1107746867128	1107746867128

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За 2022 г.

ООО "УК РИГОРА" / ООО "УК РИГОРА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Москва г, Басманная Старая, дом № 16/1Б, корпус 6

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		721,26	1 051,74
2	процентные доходы	34	1 709,80	1 233,35
3	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	(988,55)	(181,61)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	10 091,94	10 360,30
5	Расходы на персонал	42	(7 623,59)	(7 958,79)
6	Прямые операционные расходы	43	(113,58)	(107,69)
7	Процентные расходы	44	(50,52)	0,00
8	Общие и административные расходы	46	(9 555,34)	(3 654,95)
9	Прочие доходы	47	11,78	16,62
10	Прочие расходы	47	0,00	(2 250,00)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		(6 518,06)	(2 542,77)
12	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(51,97)	(74,89)
13	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(51,97)	(74,89)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		(6 570,04)	(2 617,67)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(6 570,04)	(2 617,67)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

20.03.2023 г.

Рязанов А. Н.

(подпись)

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45285656000	68895238	1107746867128	1107746867128

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За 2022 г.

ООО "УК РИГОРА" / ООО "УК РИГОРА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Москва г, Басманная Старая, дом № 16/15, корпус 6

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участников), (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым 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 признанным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмешенная 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.		30 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833,67	32 333,67
2	Остаток на 1 января 2021 г.,		30 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833,67	32 333,67
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(2 617,67)	(2 617,67)
4	Остаток на 31 декабря 2021 г.		30 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(884,00)	29 716,00
5	Остаток на 31 декабря 2021 г.		30 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(784,00)	29 716,00
6	Остаток на 31 декабря 2021 г.,		30 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(784,00)	29 716,00
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(6 570,04)	(6 570,04)
8	Остаток на 31 декабря 2022г., в том числе:		30 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(7 354,03)	23 145,97

Генеральный директор

(подпись)

Дата подписи 20.03.2023 г.

Рязанов А. Н.
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	68895238	1107746867128	1107746867128

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

За 2022 г.

ООО "УК РИГОРА" / ООО "УК РИГОРА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Москва г, Басманная Старая, дом № 16/1Б, корпус 6

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022	За 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		11 088,23	10 569,03
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 829,42)	(4 740,96)
3	Проценты полученные		1 567,17	754,02
4	Проценты уплаченные		0,00	9,93
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5 508,62)	(5 949,94)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 462,45)	(1 357,27)
7	Уплаченный налог на прибыль		(54,14)	(112,66)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 745,46)	(3 041,44)
9	Сальдо денежных потоков от операционной		(2 944,69)	(3 869,28)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		27 500,00	0,00
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(6 500,00)	0,00
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		21 000,00	0,00
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	100,00
14	Прочие платежи по финансовой деятельности		0,00	(60,00)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	40,00
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		18 055,31	(3 829,28)
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	3 944,88	7 774,17
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	22 000,20	3 944,88

Генеральный директор

(должность руководителя)

Рязанов А. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

20.03.2023 г.



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00802
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	10.03.2011
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Рязанов Александр Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	НП
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Москва г, Басманная Старая, дом № 16/1Б, корпус 6
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Москва г, Басманная Старая, дом № 16/1Б, корпус 6
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>2022 год стал проверкой на прочность России по всем направлениям. На фоне обострения геополитической ситуации, введения многочисленных санкций и общемирового роста инфляции экономика страны испытала сильный стресс. Главными негативными факторами стали: удешевление нефти, существенное снижение выручки от продажи углеводородов, резкое падение объемов импорта, отток высококвалифицированных кадров, уменьшение доходов домохозяйств, серьезная милитаризация экономики. Основным итог 2022 года — это сокращение ВВП на 2,9%. Хотя западные аналитики предсказывали спад российского ВВП на 15%, а российские власти — на 10%. Однако экономика справляется с трудностями: инвестиции не прекращаются, а на место прежних партнеров приходят новые. Однако приспособление экономики РФ к новым внешним условиям идет за счет снижения ее объемов и эффективности. Рост производства наблюдается только в сегментах, непосредственно связанных с оборонными нужды — это металлопродукция, нефтепродукты, текстиль. Началось движение в обратном направлении по сравнению с конверсионной трансформацией 1990-х годов, а также количественное и качественно ухудшение экономического процесса: создается все больше продукции, которая не может быть потреблена за счет рационального спроса населения или бизнеса. В этих реалиях российские предприниматели ищут пути сбыта, изобретают механизмы экономии, нащупывают иные рецепты коммерческого выживания. Но данный процесс тормозится рядом объективных факторов. Нарушение производственно-логистических цепочек ограничивает внутренний спрос. Затягивание производственного процесса поставок и сложности с финансовыми транзакциями углубляют экономического спад. В 2022 г. российский бюджет был исполнен с дефицитом в 3,3 трлн рублей. На 2023 г. запланирован сопоставимый уровень дефицита — 2,9 трлн рублей. Причем дефицит бюджета может вырасти по сравнению с планом. В случае частичного смягчения санкций возможно восстановление российской экономики. По прогнозам, уже в 2023 году падение ВВП не превысит -2,4%, а в 2024-м году страна выйдет на траекторию роста в 1,5% ВВП. Инфляция по итогам 2023 года замедлится до 6% (с 12,6% в 2022 году) и приблизится к целевому уровню 4% в 2024 году. В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, — геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Описанные выше факторы существенно не повлияли на финансовое положение и результаты Общества в отчетном периоде. Однако изменение экономических условий может сказаться на деятельности Общества в следующих периодах. Руководство считает, что предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам не производилось.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основными методологическими принципами ведения бухгалтерского учета, на основании которых формируется Учетная политика Организации, являются допущения и требования.
2	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	В соответствии с нормативными требованиями Банка России минимальный нормативный размер собственных средств для управляющих компаний составляет 20.000 тысяч рублей. Общество с ограниченной ответственностью "УК РИГОРА" на отчетную дату имеет размер собственных средств в сумме 20.862 тысяч рублей. Таким образом, запас собственных средств на 31 декабря 2022 года составляет 862 тысяч рублей, или 4%. Снижение собственных средств обусловлено убытками в 2022 году на сумму 6.570 тысяч рублей и в 2021 году – 2.617 тысяч рублей. Общество отслеживает размер собственных средств ежемесячно и в случае нарушения минимального размера собственных средств примет меры для решения данной ситуации.
3	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
4	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Внесений изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Компания классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из • бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
6	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество - недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся в собственности (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) или прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но: а) не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; а также б) продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Компанией не планируется.

7	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Выберите вариант
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
8	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях.
9	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Компании, а также НДС, в случаях установленных законодательством Российской Федерации и в Налоговой учетной политике Компании.
10	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Компании) исходя из срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
12	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	22 000,20	0,00	22 000,20	3 944,88	0,00	3 944,88
2	Итого	22 000,20	0,00	22 000,20	3 944,88	0,00	3 944,88

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	22 000,20	3 944,88
2	Итого	22 000,20	3 944,88

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 944,88	0,00	0,00	3 944,88
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 944,88	0,00	0,00	3 944,88
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	110 113,21	0,00	0,00	110 113,21
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	110 113,21	0,00	0,00	110 113,21
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(92 057,90)	0,00	0,00	(92 057,90)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(92 057,90)	0,00	0,00	(92 057,90)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22 000,20	0,00	0,00	22 000,20
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 000,20	0,00	0,00	22 000,20

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 774,17	0,00	0,00	7 774,17
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 774,17	0,00	0,00	7 774,17
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	66 287,47	0,00	0,00	66 287,47
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	66 287,47	0,00	0,00	66 287,47
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(70 116,76)	0,00	0,00	(70 116,76)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(70 116,76)	0,00	0,00	(70 116,76)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 944,88	0,00	0,00	3 944,88
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 944,88	0,00	0,00	3 944,88

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
		3	4	5	6	7	8		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость		
1	2								
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	24 269,72	0,00	24 269,72		24 269,72
3	субординированные депозиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13	Итого	0,00	0,00	0,00	24 269,72	0,00	24 269,72		24 269,72

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

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 индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	24 269,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 269,72
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	24 269,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 269,72
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	(83,12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(83,12)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(83,12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(83,12)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(24 186,60)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(24 186,60)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(24 186,60)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(24 186,60)

Выявление изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2021 г.

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 индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	24 036,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 036,10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	24 036,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 036,10
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	48 231,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 231,62
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	48 231,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 231,62
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(48 000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(48 000,00)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(48 000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(48 000,00)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	24 269,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 269,72
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	24 269,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 269,72

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	8 249,94	8 244,88	5,06	8 913,56	8 895,70	17,86
2	Итого	8 249,94	8 244,88	5,06	8 913,56	8 895,70	17,86

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 913,56	0,00	8 913,56
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 913,56	0,00	8 913,56
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 725,75	0,00	6 725,75
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 725,75	0,00	6 725,75
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(7 389,37)	0,00	(7 389,37)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(7 389,37)	0,00	(7 389,37)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 249,94	0,00	8 249,94
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 249,94	0,00	8 249,94

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 715,79	0,00	8 715,79
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 715,79	0,00	8 715,79
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297,77	0,00	297,77
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297,77	0,00	297,77
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(100,00)	0,00	(100,00)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(100,00)	0,00	(100,00)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 913,56	0,00	8 913,56

8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 913,56	0,00	8 913,56
---	---	------	------	------	------	------	------	------	----------	------	----------

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

31 декабря 2022 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 895,70)	0,00	(8 895,70)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 895,70)	0,00	(8 895,70)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(10 193,76)	0,00	(10 193,76)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(10 193,76)	0,00	(10 193,76)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 844,58	0,00	10 844,58
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 844,58	0,00	10 844,58
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 244,88)	0,00	(8 244,88)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 244,88)	0,00	(8 244,88)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

31 декабря 2021 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 714,09)	0,00	(8 714,09)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 714,09)	0,00	(8 714,09)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(289,92)	0,00	(289,92)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(289,92)	0,00	(289,92)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108,32	0,00	108,32
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108,32	0,00	108,32

7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 895,70)	(8 895,70)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 895,70)	(8 895,70)

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
1	Дебиторская задолженность клиентов	1 421,54	0,00	1 421,54	2 399,75	2 250,00	149,75
2	Итого	1 421,54	0,00	1 421,54	2 399,75	2 250,00	149,75

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606,42	1 606,42
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606,42	1 606,42
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 606,42)	(1 606,42)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 606,42)	(1 606,42)

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по дебиторской задолженности по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 250,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 250,00)
2	Списание финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250,00
4		2 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250,00

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по дебиторской задолженности по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 250,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 250,00)
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250,00
4		2 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250,00

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства		Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	11	12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556,13	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556,13	
2	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556,13	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556,13	
3	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	(321,70)	0,00	0,00	0,00	0,00	(321,70)	
4	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 234,43	0,00	0,00	0,00	0,00	2 234,43	
5	первоначальная (персоненная) стоимость	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556,13	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556,13	
6	накопленная амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	(321,70)	0,00	0,00	0,00	0,00	(321,70)	

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,54	0,00	0,54	0,54	0,00	0,54
2	Расчеты по социальному страхованию	8,35	0,00	8,35	8,35	0,00	8,35
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	759,73	0,00	759,73	2 265,68	0,00	2 265,68
5	Итого	768,62	0,00	768,62	2 274,57	0,00	2 274,57

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	0,00		0,00	0,00	0,00	
2	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0,00		0,00	0,00	0,00	
3	Поступление (создание)	0,00		0,00	0,00	0,00	
4	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0,00		0,00	0,00	0,00	

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	2 145,65	0,00
2	Итого	2 145,65	0,00

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	0,00	16,86
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	28,48	11,97
3	Прочая кредиторская задолженность	70,49	54,00
4	Итого	98,97	82,83

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	798,20	658,86
2	Расчеты по социальному страхованию	241,06	198,98
3	Итого	1 039,26	857,84

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке установленном Банком России на 31.12.2022г., должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2022года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20 862,11749 тысяч рублей (на 2021 года: величина собственных средств 27 020,33254 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 709,80	1 233,35
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 484,05	985,64
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	225,75	247,70
4	Итого	1 709,80	1 233,35

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	0,00	8 895,70	2 250,00	11 145,70
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,00	(988,55)	(2 250,00)	(3 238,55)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	0,00	7 907,15	0,00	7 907,15

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	0,00	(8 714,09)	0,00	(8 714,09)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0,00	(181,61)	0,00	(181,61)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	0,00	(8 895,70)	0,00	(8 895,70)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	10 091,94	10 360,30
2	Итого	10 091,94	10 360,30
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	10 091,94	10 360,30

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 513,17	6 775,15
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 110,42	1 183,64
3	Итого	7 623,59	7 958,79

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прочее	113,58	107,69
2	Итого	113,58	107,69

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	50,52	0.00
2	Итого	50,52	0.00

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	321,70	0,00
2	Расходы по аренде	814,27	0,00
3	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 107,86	1 016,20
4	Расходы на юридические и консультационные услуги	6 321,40	0,00
5	Командировочные расходы	80,38	0,00
6	Штрафы, пени	381,13	0,00
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	113,58	0,00
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	92,20	0,00
9	Прочие административные расходы	322,82	2 638,75
10	Итого	9 555,34	3 654,95

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	11,78	16,62
2	Итого	11,78	16,62

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0,00	2 250,00
2	Итого	0,00	2 250,00

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Характером арендной деятельности является заключенный договор аренды нежилого помещения, который попадают в сферу применения МСФО (IFRS) 16 "Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда", Положения Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями"
2	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В течение отчетного периода существенные пересмотры фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде не производились.
3	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Организацией применяется ставка дисконтирования, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если такая ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В целях определения ставки привлечения заемных средств используется публикуемая Банком России информация о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, со сроком погашения, попадающим в тот же интервал, что и срок аренды.
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	В качестве упрощения практического характера организация по всем видам арендуемых активов не отделяет компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой, а вместо этого учитывает каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, в качестве одного компонента аренды. В оценку обязательства по аренде организация не включает переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	2 234,43	0,00
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 145,65	0,00

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	50,52	0,00
2	уплаченные проценты	50,52	0,00
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	502,68	0,00
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	502,68	0,00
5	Итого отток денежных средств	553,20	0,00

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	51,97	74,89
2	Итого, в том числе:	51,97	74,89
3	расходы (доходы) по налогу на прибыль	51,97	74,89

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2022 г.

На 31 декабря 2021 г.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 518,06)	(2 542,77)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(1 303,61)	(508,55)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 355,59	583,45
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 355,59	583,45
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	51,97	74,89

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	(6 518,06)	(2 542,77)

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	26 429,84	30 656,78
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	3 283,88	940,78

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	24 269,72	0,00	0,00	0,00	0,00	24 269,72
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 269,72	0,00	0,00	0,00	0,00	24 269,72
3	Итого	24 269,72	0,00	0,00	0,00	0,00	24 269,72

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	5,06	0,00	0,00	0,00	0,00	5,06
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,06	0,00	0,00	0,00	0,00	5,06
3	Итого	5,06	0,00	0,00	0,00	0,00	5,06

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	17,86	0,00	0,00	0,00	0,00	17,86
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	17,86	0,00	0,00	0,00	0,00	17,86
3	Итого	17,86	0,00	0,00	0,00	0,00	17,86

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	22 000,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	22 000,20	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	5,06
4	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	5,06

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	3 944,88
2	денежные средства на расчетных счетах	0,00	0,00	0,00	0,00	3 944,88
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	24 269,72
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	24 269,72
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	17,86
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	17,86

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	22 000,20	0,00	0,00	22 000,20
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5,06	0,00	0,00	5,06
3	займы выданные и прочие размещенные средства	5,06	0,00	0,00	5,06
4	Прочие активы	768,62	0,00	0,00	768,62
5	Итого активов	22 773,88	0,00	0,00	22 773,88
Раздел II. Обязательства					
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 145,65	0,00	0,00	2 145,65
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 145,65	0,00	0,00	2 145,65
8	Прочие обязательства	1 039,26	0,00	0,00	1 039,26
9	Итого обязательств	3 184,91	0,00	0,00	3 184,91
10	Чистая балансовая позиция	19 588,97	0,00	0,00	19 588,97

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 944,88	0,00	0,00	3 944,88
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 037,58	0,00	0,00	22 037,58
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 269,72	0,00	0,00	24 269,72

4	займы выданные и прочие размещенные средства		17,86	0,00	0,00	17,86
5	дебиторская задолженность		(2 250,00)	0,00	0,00	(2 250,00)
6	Прочие активы		768,62	0,00	0,00	768,62
7	Итого активов		26 751,08	0,00	0,00	26 751,08
Раздел II. Обязательства						
8	Прочие обязательства		857,84	0,00	0,00	857,84
9	Итого обязательств		857,84	0,00	0,00	857,84
10	Чистая балансовая позиция		25 893,24	0,00	0,00	25 893,24

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	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	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	15,00	0,00	0,00	13,48	0,00	70,49	13,48	112,45
2	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0,00	15,00	0,00	0,00	13,48	0,00	0,00	13,48	41,96
3	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,49	0,00	70,49
4	Итого обязательств	0,00	15,00	0,00	0,00	13,48	0,00	70,49	13,48	112,45

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	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	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	11,97	0,00	70,86	11,97	94,80
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,86	0,00	16,86
3	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0,00	0,00	0,00	0,00	11,97	0,00	0,00	11,97	23,94
4	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,00	0,00	54,00
5	Итого обязательств	0,00	0,00	0,00	0,00	11,97	0,00	70,86	11,97	94,80

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	22 000,20	0,00	0,00	22 000,20
2	денежные средства на расчетных счетах	22 000,20	0,00	0,00	22 000,20
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	5,06	5,06
4	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	5,06	5,06
5	Итого активов	22 000,20	0,00	5,06	22 005,26
Раздел II. Обязательства					
6	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	2 145,65	2 145,65
7	обязательства по аренде	0,00	0,00	2 145,65	2 145,65
8	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	70,49	15,00	13,48	98,97
9	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00	15,00	13,48	28,48
10	прочая кредиторская задолженность	70,49	0,00	0,00	70,49
11	Итого обязательств	70,49	15,00	2 159,13	2 244,62
12	Итого разрыв ликвидности	21 929,71	(15,00)	(2 154,07)	19 760,64

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	3 944,88	0,00	0,00	3 944,88
2	денежные средства на расчетных счетах	3 944,88	0,00	0,00	3 944,88
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	24 269,72	24 269,72

4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		0,00	0,00	24 269,72	24 269,72
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0,00	0,00	17,86	17,86
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		0,00	0,00	17,86	17,86
7	Итого активов		3 944,88	0,00	24 287,58	28 232,46
Раздел II. Обязательства						
8	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		70,86	0,00	11,97	82,83
9	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		16,86	0,00	0,00	16,86
10	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		0,00	0,00	11,97	11,97
11	прочая кредиторская задолженность		54,00	0,00	0,00	54,00
12	Итого обязательств		70,86	0,00	11,97	82,83
13	Итого разрыв ликвидности		3 874,02	0,00	24 275,61	28 149,63

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	22 000,20	0,00	0,00	0,00	22 000,20
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 426,60	0,00	0,00	0,00	1 426,60
3	займы выданные и прочие размещенные средства	5,06	0,00	0,00	0,00	5,06
4	дебиторская задолженность	1 421,54	0,00	0,00	0,00	1 421,54
5	Прочие активы	768,62	0,00	0,00	0,00	768,62
6	Итого активов	24 195,41	0,00	0,00	0,00	24 195,41
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 244,62	0,00	0,00	0,00	2 244,62
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 145,65	0,00	0,00	0,00	2 145,65
9	кредиторская задолженность	98,97	0,00	0,00	0,00	98,97
10	Прочие обязательства	1 039,26	0,00	0,00	0,00	1 039,26
11	Итого обязательств	3 283,88	0,00	0,00	0,00	3 283,88
12	Чистая балансовая позиция	20 911,53	0,00	0,00	0,00	20 911,53

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 944,88	0,00	0,00	0,00	3 944,88
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 675,51	0,00	0,00	0,00	26 675,51
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	24 269,72	0,00	0,00	0,00	24 269,72
4	займы выданные и прочие размещенные средства	17,86	0,00	0,00	0,00	17,86
5	дебиторская задолженность	2 387,93	0,00	0,00	0,00	2 387,93
6	Прочие активы	768,62	0,00	0,00	0,00	768,62
7	Итого активов	31 389,01	0,00	0,00	0,00	31 389,01
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82,83	0,00	0,00	0,00	82,83
9	кредиторская задолженность	82,83	0,00	0,00	0,00	82,83
10	Прочие обязательства	857,84	0,00	0,00	0,00	857,84

11	Итого обязательств		940,67	0,00	0,00	0,00	0,00	940,67
12	Чистая балансовая позиция		30 448,34	0,00	0,00	0,00	0,00	30 448,34

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100,00	100,00	17,10	13,68

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100,00	100,00	12,33	9,87

Информация о свертке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Приобретения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556,13	2 556,13
2	Перевод с 3 уровня	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 556,13)	(2 556,13)
3	Перевод на 3 уровень	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556,13	2 556,13
4	Справедливая стоимость на 31 декабря 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556,13	2 556,13

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 000,20	0,00		22 000,20	22 000,20	
2	денежные средства, в том числе:	22 000,20	0,00	0,00	22 000,20	22 000,20	
3	денежные средства на расчетных счетах	22 000,20	0,00	0,00	22 000,20	22 000,20	
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00				
5	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	0,00	5 062,16	5 062,16	5 062,16	
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	5 062,16	5 062,16	5 062,16	
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	759,73	759,73	759,73	
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	759,73	759,73	759,73	
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00				
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	2 145,65	2 145,65	2 145,65	
11	обязательства по аренде	0,00	0,00	2 145,65	2 145,65	2 145,65	
12	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	98,97	98,97	98,97	
13	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	98,97	98,97	98,97	

Справедливая стоимость по уровням исходных данных

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	1 694,04	0,00	0,00	1 694,04

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	2 796,46	0,00	0,00	2 796,46

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022г.	За Январь-Декабрь 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 694,04	2 796,46

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий в период между отчетной датой и датой подписания данной отчетности руководством Компании не произошло.

Генеральный директор _____ А.Н.Рязанов
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

20.03.2023 г.

