

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00082
	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.10.2002
	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	177-12672-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	10.11.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие отсутствует. Единственный акционер (бенефициар) - Башкиров В.В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	0
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ КРЫМСКИЙ ВАЛ, Д. 3, СТ. 2, ПОМЕЩ. 1/1/3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ КРЫМСКИЙ ВАЛ, Д. 3, СТ. 2, ПОМЕЩ. 1/1/3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	По состоянию на 31.03.2023 численность 13, на 31.12.2022 - 12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубли

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>По оценке на 6 февраля, годовая инфляция в РФ составила 11,8% после 11,9% в декабре 2022 года. ЦБ РФ сохранил прогноз по инфляции на 2023 год на уровне 5-7% и ждет ее возвращения к целевым 4% в следующем году, говорится в релизе ЦБ по итогам заседания совета директоров.</p> <p>Основные факторы, определяющие финансовые результаты Общества в 2023 году, по-прежнему остаются геополитика, степень санкционного давления, макроэкономическая ситуация в стране и внутренние регуляторные изменения.</p> <p>Руководство Общества не исключает, что экономическая ситуация в Российской Федерации и в мире в целом может оказывать влияние на финансовые показатели Общества в будущем. Обществом осуществляется постоянный мониторинг за изменениями в экономике, политике, технологиях и законодательстве, чтобы быть готовым реагировать на любые изменения и предпринимать все необходимые меры для минимизации возможных последствий для клиентов и акционеров.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности является МСФО (IAS) 1, Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" . Несмотря на отсутствие некоторых примечаний, их нумерация сохранена в соответствии с Положением №532-П (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П), Учетная политика НФО на 2023 год, утвержденная приказом №П-1229/1 от 29.12.2022
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости, а также сумм от обесценения/переоценки нефинансовых активов
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм в 1 квартале 2023 году не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации сравнительных сумм в 1 квартале 2023 году не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации сравнительных сумм в 1 квартале 2023 году не проводилась
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	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности общество не осуществляло ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок или ретроспективным применением новых положений учетной политики

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	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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были рассмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки имеющихся в наличии для продажи финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о финансовом результате и прочем совокупном доходе. В 2022 году допущения Указания 6073-У от 25.02.2022 Обществом не применялись
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания по бизнес-модели принятой Обществом все приобретенные финансовые активы Общества были квалифицированы как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости <u>через прибыль и убыток при первоначальном признании</u> .
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоценивается по официальному курсу этой валюты к рублю, установленным Центральным Банком. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. Совершение операций по счетам в иностранной валюте производится с соблюдением валютного законодательства Российской Федерации
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	НФО не учитывает изменения общей покупательной способности рубля по сравнению с предыдущими периодами.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по международным стандартам финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 01.01.2023г.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено.	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

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Общества, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Объектом бухгалтерского учета являются денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, заключенному между Обществом (в том числе доверительным управляющим) и кредитной организацией. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты». Аналитический учет ведется: - по каждому договору банковского вклада (депозита). Первоначальное признание. Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. В составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются денежные средства, перечисленные брокеру.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Текущая бизнес-модель Общества в управлении ценными бумагами предполагает исключительно краткосрочное удержание ценных бумаг для целей торговли, таким образом ценные бумаги классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость ЦБ продлежит переоценки в день совершения сделок с бумагами, либо по состоянию на последний рабочий день месяца. Уровень 1 - в условиях активного рынка в качестве рыночной котировки Обществом используется рыночная средневзвешенная цена соответствующей ценной бумаги на Московской бирже (WAPRICE) Уровень 2 - для ценной бумаги не определен активный биржевой/внебиржевой рынок, для ее оценки используется цена, рассчитанная автоматизированной системой оценки справедливых цен финансовых инструментов «Ценовой центр НРД» по методике НРД. Уровень 3 - это ненаблюдаемые исходные данные для ценных бумаг
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	К финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости в Обществе относятся выданные займы и дебиторская задолженность
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Дочерние компании отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что Общество получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Первоначальной стоимостью прочих активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного расхода, проценты начисляются по ставке, установленной условиями договора и относятся на балансовый счет по учету процентных расходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения ФО.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в бухгалтерском балансе осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяем

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо, так как нет инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерия признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств, приобретенных с 01.01.2022г.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации по объектам основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	№ 492-П. Аналитический НМА ведется по инвентарным объектам. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерия признания НМА и стоимостью более 100 000 рублей для НМА, приобретенных с 01.01.2023г. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: программное обеспечение, лицензии и франшизы, товарные марки, интернет-сайт, прочее
29	МСФО (IAS) 1	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 нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. Для последующей оценки нематериальных активов применительно к группе однородных нематериальных активов Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Общество осуществляет следующие виды вознаграждений работникам: краткосрочные вознаграждения работникам и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков ежемесячно. Обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не утвержден
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	это внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • уполномоченным лицом или уполномоченным органом организации принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); • ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются Аналитический учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи, ведется по инвентарным объектам. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. Определение справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется не реже одного раза в год, на конец отчетного года. Требования, относящиеся к прекращению признания, аналогичны требованиям по выбытию для основных средств и нематериальных активов
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние пригодное для их использования
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На основании профессионального суждения на дату заключения договора Общество оценивает является ли договор краткосрочным или долгосрочным, на основании планируемого срока аренды. В случае признания договора долгосрочным, а дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды при аренде офисного помещения.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Возникновение кредиторской задолженности возможно в случае получения авансов денежных средств и предварительной оплаты от получателей (покупателей, заказчиков), в рамках договорной хозяйственной деятельности Общества, а также подлежащей оплате поставщикам и подрядчикам стоимости полученного имущества и других ценностей, принятых работ и услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью (стоимостью сделки). Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Учет ведется отдельно по каждому кредитору и в рамках каждого заключенного договора.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставной капитал Общества составляет 37 800 200 рублей (Выпущены обык. акции в количестве 378 002 шт по номинальной стоимости 100 руб. Эмиссионный доход в размере 6 000 000 руб. Оплата акций общества при его учреждении производится его учредителями по цене не ниже номинальной стоимости этих акций. Оплата доп. акций общества, размещаемых посредством подписки, осуществляется по цене, кот. определяется или порядок определения которой устанавливается советом директоров (наблюдательным советом) общества в соответствии со статьей 77 настоящего Федерального закона, но не ниже их номинальной стоимости. Цена размещения доп. акций, размещаемых посредством подписки, или порядок ее опред-я должны содержаться в решении об увеличении уставного капитала общества путем размещения доп. акций, если только указанным решением не предусмотрено, что такие цена или порядок ее определения будут установлены советом директоров (наблюдательным советом) общества не позднее начала размещения дополнительных акций. Цена размещения доп. акций лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения акций, может быть ниже цены размещения иным лицам, но не более чем на 10 процентов.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Акции, приобретенные обществом на основании принятого общим собранием акционеров решения об уменьшении уставного капитала общества путем приобретения акций в целях сокращения их общего количества, погашаются при их приобретении.</p> <p>Акции, приобретенные обществом в соответствии с пунктом 2 статьи 72 ФЗ №208, не предоставляют права голоса, они не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды. Такие акции должны быть реализованы по цене не ниже их рыночной стоимости не позднее одного года с даты их приобретения. В противном случае общее собрание акционеров должно принять решение об уменьшении уставного капитала общества путем погашения указанных акций. Выкупленные акции учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 15 процентов от его уставного капитала. Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества.</p> <p>Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.</p> <p><i>Резервный фонд не может быть использован для иных целей.</i></p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04 сентября 2015 г. № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов не кредитными финансовыми организациями» отражает в бухгалтерском учете суммы, способные повлиять на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы определяются и отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых и вычитаемы временных разниц ежеквартально, не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налог. базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом. Дивиденды выплачиваются деньгами, а в случаях, предусмотренных уставом общества, - иным имуществом. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности общества. Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены</p>

тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		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 в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	3229	0	3229	333	0	333
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	1	0	1	0	0	0
6	Итого	3230	0	3230	333	0	333

5.1.1. По состоянию на 31.03.2023 года у АО "АМ - Инвест" были остатки денежных средств в __1__ кредитных организациях, из них в Банк ГПБ (АО) - 3230 тыс.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств; По состоянию на 31.12.2022 года у АО "АМ - Инвест" были остатки денежных средств в __1__ кредитных организациях, из них в Банк ГПБ (АО) -333 тыс.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2022 0 тысяч рублей).

5.1.3. Все денежные средства находятся в российских банках. По состоянию на 31.12.2022 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 333тыс.руб., в валюте других стран отсутствуют. По состоянию на 31.12.2021 года остатки денежных средств в валюте российской федерации -1048тыс.руб., в валюте других стран - отсутствуют. Общество не включает в состав денежных эквивалентов никакие активы, кроме непосредственно денежных средств, представленных в этом примечании. При расчете ОПДС не учитывался резерв, сформированный под остатки денежных средств на р/счетах. Все денежные средства, размещенные в банках, имеющих рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включенные в Расчет собственных средств . Справедливая стоимость денежных средств не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе.

5.1.4. В Отчете о потоках денежных средств некредитной финансовой организации по строкам 1 и 2 отражается вывод и зачисление денежных средств на брокерский счет.

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 229	333
4.1	Прочее	1	0
5	Итого	3 230	333

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.03.2023

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:	333	0	0	333
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	333	0	0	333
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27 896	0	26	27 922
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 896	0	26	27 922
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(25 000)	0	(25)	(25 025)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25 000)	0	(25)	(25 025)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 229	0	1	3 230
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 229	0	1	3 230

На 31.12.2022

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:	1 048	0	0	1 048
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 048	0	0	1 048
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	26 796	0	0	26 796
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 796	0	0	26 796
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27 511)	0	0	(27 511)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27 511)	0	0	(27 511)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	333	0	0	333
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	333	0	0	333

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.03.2023

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 начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	0	0	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

На 31.12.2022

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 начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	0	0	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	46 869	68 562
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	46 869	68 562

6.1.1. Все бумаги отнесены в торговый портфель, следовательно, Общество при анализе риска ликвидности считает эти финансовые активы краткосрочными.

6.1.2. Поскольку все ценные бумаги, классифицированные в состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток, представляют собой торговый портфель, Общество не анализирует сроки погашения облигаций как таковых, а считает указанные активы высоко ликвидными.

6.1.3. Номинальная стоимость всех ценных бумаг выражена в валюте РФ. Все эмитенты ценных бумаг, составляющих портфель Общества, находятся на территории РФ.

6.1.4. Все бумаги, имеют рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включены в Расчет собственных средств.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	46 869	68 562
6	Правительства Российской Федерации	46 869	68 562
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	46 869	68 562

Общество рассчитывает справедливую стоимость этих активов на основании котировок Московской биржи:

по показателю WAPPRICE (средневзвешенная цена), используемая Обществом информация соответствует 1 уровню в иерархии справедливой стоимости

	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	Правительства Российской Федерации	46 869	68 562
2	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
4	нефинансовых организациях	0	0

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		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
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	0	6	2	0	2
13	Итого	6	0	6	2	0	2

10.1.1. По состоянию на 31.03.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в _1_ кредитных организациях. Из них в АО "Альфа-Банк" - 6 тыс.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в __1__ кредитных организациях. Из них в АО "Альфа-Банк" - 2 тыс.руб., что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств. Все денежные средства находятся в российских кредитных организациях.

10.1.2. По состоянию на 31.03.2023 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 6 тыс.руб., в валюте других стран - отсутствуют. По состоянию на 31.12.2022 года остатки денежных средств в валюте российской федерации - 2 тыс.руб., в валюте других стран - отсутствуют.

10.1.3. Все денежные средства размещены в кредитных организациях, имеющих рейтинг, позволяющий включать соответствующие средства в расчет собственных средств.

10.1.4. Средства на счетах у брокеров являются средствами до востребования. Брокер не начисляет проценты на остаток на брокерском счете

10.1.5. Справедливая стоимость денежных средств не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе

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

На 31.03.2023

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального 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	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) 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	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 952	0	54 952
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 952	0	54 952
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(54 949)	0	(54 949)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(54 949)	0	(54 949)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального 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	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) 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	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 913	0	222 913
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 913	0	222 913
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(222 916)	0	(222 916)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(222 916)	0	(222 916)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		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	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	141	0	141	5 363	5	5 358
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	12	6	6	12	6	6
7	Итого	153	6	147	5 375	11	5 364

12.1.1. По состоянию на 31.03.2023 года дебиторская задолженность клиентов : задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления - 141 тыс.руб.. По состоянию на 31.12.2022 года дебиторская задолженность клиентов : задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления - 5364 тыс.руб.

12.1.2. Клиенты Компании, по которым имеется дебиторская задолженность, не имеют рейтинга. Сроки погашения дебиторской задолженности клиентов - от 30 до 90 календарных дней.

12.1.3. Справедливая стоимость дебиторской задолженности не отличается сколько-нибудь существенно от их стоимости, показанной в балансе, поскольку дебиторская задолженность носит краткосрочный характер. На дебиторскую задолженности формируется резерв под обесценение, согласно Методики оценки резерва под обесценение, основанной на рейтинге контрагентов и оценке ожидаемых потерь (3 уровень иерархии справедливой стоимости). Вся дебиторская задолженность в рублях. Все контрагенты. по которым имеется задолженность находятся на территории РФ. Вся дебиторская задолженность беспроцентна. Фактически просроченная задолженность отсутствует

12.1.4. Дебиторская задолженность не существенна и составляет менее пяти процентов от величины активов некредитной финансовой организации

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.03.2023

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 начало отчетного периода, в том числе:	5 363	0	0	0	12	5 375
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	6	6
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 363	0	0	0	0	5 363
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	141	0	55 085	0	32 288	87 514
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	55 085	0	32 288	87 373
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	141	0	0	0	0	141
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 363)	0	(55 085)	0	(32 288)	(92 736)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	(55 085)	0	(32 288)	(87 373)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(5 363)	0	-	0	-	(5 363)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	141	0	0	0	12	153
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	6	6
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	141	0	0	0	0	141
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

На 31.12.2022

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 начало отчетного периода, в том числе:	7 253	0	0	0	18	7 271
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	12	12
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 253	0	0	0	0	7 253
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 468	0	285 466	0	142 942	435 876
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	285 466	0	142 942	428 408
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 468	0	0	0	0	7 468
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 358)	0	(285 466)	0	(142 948)	(437 772)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	(285 466)	0	(142 948)	(428 414)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(9 358)	0	-	0	-	(9 358)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 363	0	0	0	12	5 375
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	6	6
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 363	0	0	0	0	5 363
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

На 31.03.2023

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	Дебиторская задолженность 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:	5	0	0	0	6	11
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5	0	0	0	0	5
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5)	0	0	0	0	(5)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(5)	0	0	0	0	(5)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	6	6
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

На 31.12.2022

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7	0	0	0	6	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7	0	0	0	0	7
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7	0	0	0	0	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7	0	0	0	0	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9)	0	0	0	0	(9)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(9)	0	0	0	0	(9)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	0	0	0	6	11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5	0	0	0	0	5
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	6	6

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	2 199	108	0	2 307
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(1 972)	(93)	0	-2 065
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	227	15		242
4	Поступление	360	0	0	360
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	(519)	(4)	0	(523)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0		0
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	68	10	0	78
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	2 559	108	0	2 667
15	Накопленная амортизация	(2 491)	(97)	0	(2 588)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	2 559	108	0	2 667
15.2	Накопленная амортизация	(2 491)	(97)	0	(2 588)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	68	10		78
17	Поступление	1 636	0	0	1 636
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	(65)	(1)	0	(66)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0		0
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 639	9	0	1 648
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	4 195	108	0	4 303
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(2 556)	(98)	0	(2 654)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 639	9		1 648

18.1.1. У Компании отсутствует НМА с неопределенным сроком полезного использования

18.1.2. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью

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	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	355	0	0	0	0	0	0	0	355
3	накопленная амортизация	0	(355)	0	0	0	0	0	0	0	(355)
9	Выбытия	0	(355)	0	0	0	0	0	0	0	(355)
10	Амортизация	0	355	0	0	0	0	0	0	0	355
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Балансовая стоимость на 01 января 2023 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Поступления	0	5 304	0	0	0	0	0	0	0	5 304
45	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 года, в том числе:	0	5304	0	0	0	0	0	0	0	5 304
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	5 304	0	0	0	0	0	0	0	5 304
47	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

19.1.1. Представленная в балансе стоимость основных средств, по мнению руководства, совпадает со справедливой стоимостью

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		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	0	0	23	0	23
2	Расчеты с персоналом	6	0	6	6	0	6
3	Расчеты по социальному страхованию	74	0	74	74	0	74
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 381	0	9 381	84	0	84
6	Запасы	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	5	0	5	3	0	3
11	Итого	9 466	0	9 466	190	0	190

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	Балансовая стоимость на 01 января 2022г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	89	14	0	0	103
8	Признание в составе расходов	0	(89)	(14)	0	0	(103)
15	Балансовая стоимость на 01 января 2023г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	1677	45	0	0	1722
22	Признание в составе расходов	0	(1 526)	(45)	0	0	(1 571)
25	Прочее	0	(151)	0	0	0	(151)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2023г., в том числе:	0	0	0	0	0	0

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.03.2023

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2023г.	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0
3	Списание за счет резерва	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2023г.	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2022

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2022г.	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	0
3	Списание за счет резерва	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022г.	0	0	0	0	0	0

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	165	63
20	Итого	165	63

26.1.1. В составе прочей кредиторской задолженности указана сумма кредиторской задолженности перед прочими поставщиками. Прочая кредиторская задолженность носит краткосрочный характер, сроком до 3-х месяцев. Вся кредиторская задолженность в рублях. Все контрагенты находятся на территории РФ

26.1.2. Справедливая стоимость кредиторской задолженности не отличается сколько-нибудь существенно от их стоимости, показанной в балансе, поскольку эта задолженность носит краткосрочный характер.

тыс.руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 080	2 142
3	Расчеты по социальному страхованию	357	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 701	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	138	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Прочее	0	0
10	Итого	4 276	2 142

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2022 г.	420 000	42 000	0	0	0	42 000
3	Прочее	(41 998)	(4 200)	0	0	0	(4 200)
4.1	На 31.12.2022 г.	378 002	37 800	0	0	0	37 800
5	На 01.01.2023 г.	378 002	37 800	0	0	0	37 800
9	На 31.03.2023 г.	378 002	37 800	0	0	0	37 800

30.1.1. По состоянию на 01 января 2022 г: добавочный капитал общества в размере 85860 тыс.руб. состоял из: - эмиссионный доход - 6000 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 79860 тыс.руб.; резервный капитал 3296 тыс.руб. был создан в соответствии с Уставом Общества. В 2022г. Общество погасило выкупленные собственные акции на сумму 13279 тыс.руб. (количество 41998 шт по цене 316 рублей 18 копеек), а так же учредителями Общества было принято решение о погашении убытка 2021 года за счет резервного фонда в размере 3296 тыс. рублей и за счет взносов учредителей на сумму 21 401 тыс.рублей. По состоянию на 31 марта 2023г: добавочный капитал общества в размере 64 458 тыс.руб. состоит из: - эмиссионный доход - 6000 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 58 459 тыс.руб.; резервный капитал - отсутствует. Все выпущенные в обращение акции Общества полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированных акций нет. Акции Общества в залоге не находятся

30.1.2. В 1 квартале 2023 году акционерам дивиденды не выплачивались, в 2022 году акционерам были выплачены дивиденды не выплачивались

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

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 1 квартала 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20230 тысяч рублей на 31.03.2022 (по состоянию на 31.12.2022 не менее 20253 тысяч рублей)

31.4. На 31 марта 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 45503 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 66512 тысяч рублей).

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 1 квартал 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(10)	(230)	0	0	(240)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(10)	(230)	0	0	(240)
10	Итого	(10)	(230)	0	0	(240)

За 1 квартал 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	15	(3 871)	0	0	(3 856)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	15	(3 871)	0	0	(3 856)
10	Итого	15	(3 871)	0	0	(3 856)

тыс.руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 марта 2023г.	За период с 01 января по 31 марта 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 084	1 577
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 058	1 577
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26	0
15	Итого	1 084	1 577

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

За 1 квартал 2023 г.

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 01 января 2023 г.	0	0	11	11
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	(5)	(5)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2023 г.	0	0	6	6

За 1 квартал 2022 г.

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 01 января 2022 г.	0	0	13	13
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	(7)	(7)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2022 г.	0	0	6	6

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 марта 2023г.	За период с 01 января по 31 марта 2022г.
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,			
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	141	933
48	Итого	141	933
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	141	933

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 марта 2023г.	За период с 01 января по 31 марта 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 962	4 624
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 066	771
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	139
5	Прочее	0	0
6	Итого	7 028	5 534

42.1.1. Расходы по оплате труда это выплата краткосрочных вознаграждений

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 марта 2023г.	За период с 01 января по 31 марта 2022г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	20	11
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	144
11	Прочее	0	0
12	Итого	20	155

По данным за 2022г в строке "Прочее" отражены следующие расходы: комиссия брокера 0.44тыс.руб.

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 марта 2023г.	За период с 01 января по 31 марта 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	554	473
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	126	138
4	Расходы по аренде	883	457
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	307	79
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	60	24
12	Транспортные расходы	6	5
14	Штрафы, пени	0	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11	9
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2	0
17	Прочие административные расходы	1 909	168
18	Итого	3 858	1 354

тыс.руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 марта 2023г.	За период с 01 января по 31 марта 2022г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
9	Итого	0	0

тыс.руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 марта 2023г.	За период с 01 января по 31 марта 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
6	Итого	0	0

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Краткосрочные арендные обязательства.

Общество для ведения деятельности арендует офисные помещения и на основании профессионального суждения использует освобождение, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды.

В соответствии с п. 6 МСФО 16 «Аренда» Общество признают арендные платежи по таким договорам в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды

**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 период с 01 января по 31 марта 2023г.	За период с 01 января по 31 марта 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(1 249)	(457)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(1 249)	(457)
7	Итого отток денежных средств	(1 249)	(457)

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 марта 2023г.	За период с 01 января по 31 марта 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	161	194
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 211)	(1 935)
4	Итого, в том числе:	(2 050)	(1 741)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 050)	(1 741)

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

на 31 марта 2023года	20%
на 31 марта 2022года	20%

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января по 31 марта 2023г.	За период с 01 января по 31 марта 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(9 916)	(8 383)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год:20%; 2023 год: 20%)	(1 983)	(1 677)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(13)	1
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	1
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(13)	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(54)	(65)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 050)	(1 740)