

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	17702545	1137746502706	

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115088, Г Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Южнопортовый, ул 1-Я Дубровская, д. 13А
стр. 2, офис 508

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	35 419	34 808
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		19 803	5 851
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	4 496	
11	дебиторская задолженность	12	15 307	5 851
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	8 360	
17	Нематериальные активы	18		5
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 559	21
20	Отложенные налоговые активы	48		2 813
21	Прочие активы	20	2 451	641
22	Итого активов		67 592	44 139
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 421	462
30	кредиторская задолженность	26	5 421	462
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	7	43
36	Прочие обязательства	29	1 965	1 795
37	Итого обязательств		7 394	2 300
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	81 000	81 000
39	Добавочный капитал	30	245 153	245 153

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-265 955	-284 314
52	Итого капитала		60 198	41 839
53	Итого капитала и обязательств		67 592	44 139

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хардин Антон Евгеньевич
(инициалы, фамилия)

30 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	17702545	1137746502706	

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **115088, Г Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Южнопортовый, ул 1-Я Дубровская, д. 13А стр. 2, офис 508**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		935	1 339
4	процентные доходы	34	1 386	1 339
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-85	
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	1	
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-367	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	95 723	47 600
16	Расходы на персонал	42	-32 904	-31 680
17	Прямые операционные расходы	43	-164	-7 196
20	Общие и административные расходы	46	-38 930	-152 234
23	Прочие расходы	47	-283	-54
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		24 377	-142 225
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-6 018	-997

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-3 205	-485
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-2 813	-512
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		18 359	-143 222
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		18 359	-143 222

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хардин Антон Евгеньевич
(инициалы, фамилия)

30 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	17702545	1137746502706	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115088, Г Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Южнопортовый, ул 1-Я Дубровская, д. 13А стр. 2, офис 508

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2021 г.		81 000	105 953												-141 091	45 862
4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		81 000	105 953												-141 091	45 862
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															-143 222	-143 222
12	Прочие взносы акционеров (участников)			139 200													139 200
14.1	Остаток на 31.12.2021 г.		81 000	245 153												-284 313	41 840
15	Остаток на 01.01.2022 г.		81 000	245 153												-284 313	41 840
18	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		81 000	245 153												-284 313	41 840
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															18 359	18 359
29	Остаток на 31.12.2022 г. в том числе:		81 000	245 153												-265 955	60 198

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хардин Антон Евгеньевич
(инициалы, фамилия)

30 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290594000	17702545	1137746502706	

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **115088, Г Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Южнопортовый, ул 1-Я Дубровская, д. 13А стр. 2, офис 508**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		86 266	45 600
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-279	-240
5	Проценты полученные		1 386	1 338
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-32 892	-31 085
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-34 627	-11 185
11	Уплаченный налог на прибыль		-3 246	-617
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-2 690	-147 463
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		13 918	-143 652
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-8 360	
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-5 250	
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		350	

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-13 260	
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			139 200
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			139 200
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		658	-4 452
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	34 808	39 260
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	35 466	34 808

 Генеральный директор
 (должность руководителя)

 (подпись)

 Хардин Антон Евгеньевич
 (инициалы, фамилия)

30 марта 2023 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00975
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20.05.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ, ПАЕВЫМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (БАНК РОССИИ))
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не приостанавливалась
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)	ЮРГОВА ЮЛИЯ ВСЕВОЛОДОВНА
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	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	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115088, г. Москва, муниципальный округ Южнопортовый, вн.тер.г., 1-я Дубровская ул., д. 13а, стр. 2, офис 508
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115088, г. Москва, муниципальный округ Южнопортовый, вн.тер.г., 1-я Дубровская ул., д. 13а, стр. 2, офис 508
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
15	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	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>В 2022 году правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В первом полугодии 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли геополитические события в мире, а также связанные с ними международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золото-валютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской Федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, отключение доступа к SWIFT ряду российских банков, запрет на ввоз в Россию наличных евро и ряд других ограничительных мер. Помимо указанного выше ряд стран объявили об ограничении или планируемом ограничении закупок российских нефти и газа. В результате экстремального ухудшения рыночных настроений произошло существенное снижение цен российских акций и облигаций в феврале 2022. В ответ на рост волатильности, для предотвращения паники торги на фондовом рынке были приостановлены в течение марта. Кроме того, для поддержания стабильности банковской системы ключевая ставка была повышена до 20%, а также были введены ограничения на трансграничное движение капитала. Во втором-четвертом квартале происходила адаптация рынка к изменению внутренних и внешних условий. Дисбаланс в экспорте-импорте привел к укреплению российской валюты, что вместе с падением платежеспособного спроса оказало сдерживающее влияние на инфляцию, благодаря чему Банк России снизил ключевую ставку до 7.5% к концу сентября. Несмотря на принятые Банком России меры по стабилизации экономической ситуации, текущая экономическая среда сохраняет высокую степень неопределенности. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы общества. Последующее развитие условий осуществления предпринимательской деятельности может отличаться от оценки руководства.</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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, а именно Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает активы и обязательства в зависимости от выбранной модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. Финансовые инструменты определяются в соответствии с МСФО 9. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	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	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Например, руководство формирует суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы передаются другим организациям; обусловливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы; предполагаемые сроки аренды и применение ставки дисконтирования.
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)	В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенного влияния оценок и допущений на признанные активы и обязательства: 1. На статью отчетности "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости" оказывает влияние профессиональное суждение в отношении определения справедливой стоимости активов при первоначальном признании, в том числе, выбор рыночной процентной ставка в качестве ЭСП, оценка величины и сроков ожидаемых денежных потоков, а также расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов; 2. На статью отчетности «Прочие обязательства» оказывает влияние профессиональное суждение в отношении суммы обязательства по выплатам работникам (резерв по неиспользованным отпускам); 3. На статью отчетности "Отложенный налоговый актив" на 31.12.2021 года оказывает влияние профессиональное суждение в отношении вероятности получения налогооблагаемой прибыли. Признанные отложенные налоговые активы это сумма налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости в зависимости от выбранной бизнес-модели управления финансовыми инструментами и характеристик финансового инструмента, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции, связанных с иностранной валютой и на отчетную дату.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо

Раздел II. Изменения в учетной политике

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2022 года изменения в учётную политику не вносились.
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	<p>Поправки к МСФО (IAS) 1 в отношении классификации обязательств на краткосрочные и долгосрочные были выпущены в январе 2020 года с первоначальной датой вступления в силу с 1 января 2022 года. Тем не менее в связи с пандемией COVID-19 дата вступления в силу была перенесена на один год, чтобы предоставить компаниям больше времени для внедрения изменений, связанных с классификацией, в результате внесения поправок в рекомендации.</p> <p>Поправка к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерских оценок» (выпущена 12 февраля 2021 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты): как отличать изменения в учетной политике от изменений в бухгалтерских оценках. Поправки к Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. В настоящее время Общество оценивает, какое влияние поправки окажут на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
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 и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах, остатки на бирже. Высоколиквидные краткосрочные депозиты сроком погашения до трех месяцев, классифицируются Обществом как эквиваленты денежных средств. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, признаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости. Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) 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 Обществом для управления финансовыми активами и характеристик выданного (размещенного) банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.</p>
----	--------------------------------	--	--

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены/выданы/размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке), при этом несущественные затраты по сделке не увеличивают справедливую стоимость финансового актива, а списываются на расходы в момент возникновения. Впоследствии и до прекращения признания финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Торговой дебиторской задолженностью Общество признаёт вознаграждение за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами, определяемое на основании правил доверительного управления. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности не создавался в связи с тем, что основными дебиторами Общества являются паевые инвестиционные фонды, находящиеся под управлением Общества, а также в связи с тем, что срок погашения такой дебиторской задолженности не превышает 30 дней. Также, в случае если доля дебиторской задолженности по контрагенту составляет менее 1% от общей суммы дебиторской задолженности, сумма резерва не определяется.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, организация не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Компании (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого). Модель учета инвестиционного имущества: После первоначального признания Компания оценивает инвестиционное имущество по справедливой стоимости (по аналогии с принятой оценкой группы основных средств «Здания и сооружения», «Земельные участки»). Переоценка инвестиционной недвижимости производится ежегодно по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным. Переоценка земельных участков, включенных в состав инвестиционного имущества производится один раз в 3-5 лет.
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	Компания признает инвестиционное имущество в качестве актива тогда, когда: 1. существует вероятность поступления будущих экономических выгод, связанных с инвестиционным имуществом; и 2. можно надежно оценить стоимость инвестиционного имущества. Объекты недвижимости, в отношении которых при первоначальном признании существует намерение о продаже в течение двенадцати месяцев от даты первоначального признания, относятся к долгосрочным активам, предназначенным для продажи. В некоторых случаях, когда части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, Компания может рассматривать такую недвижимость как инвестиционное имущество, только в случае, если Компания предоставляет дополнительные услуги арендаторам по принадлежащей ему недвижимости (услуги по охране, текущей эксплуатации) и эти услуги составляют незначительную часть соглашения в целом (МСФО (IAS) 40.12). Критерий существенности незначительной части инвестиционного имущества устанавливается в размере 10%.
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	Компания оценивает справедливую стоимость инвестиционной недвижимости на основе оценки, сделанной независимым оценщиком, который обладает признанной и соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки недвижимости той же категории и местонахождения, что и оцениваемая инвестиционная недвижимость (МСФО (IAS) 40.32).
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Основные средства представляют собой объекты, которые имеют материально – вещественную форму, предназначены для использования в процессе основной деятельности, а также для административных целей, а также в случаях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико - эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, предполагается использовать в течение более чем одного отчетного периода (более 12 месяцев). Объект основных средств признается в качестве актива при выполнении следующих условий: существует высокая вероятность получения будущих экономических выгод, связанных с данным объектом; и первоначальная стоимость данного объекта может быть надежно оценена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Модель учета по первоначальной стоимости Компания применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости и земельных участков. Группа однородных объектов основных средств «Земельные участки» и «Здания и сооружения» учитываются по переоцененной - справедливой стоимости. Незавершенные капитальные вложения в основные средства, учитываемые на балансовом счете № 60415 «Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств», переоценке не подлежат.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Линейный метод амортизации. Амортизация по всем классам основных средств рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств пересматривается в конце каждого отчетного года.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным классам): - офисная техника (оборудование) - свыше 2 лет до 3 лет включительно; - мебель - свыше 5 лет до 7 лет включительно. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации.</p>

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Объект признается в качестве нематериального актива, если он одновременно удовлетворяет следующим критериям: 1. не имеет материально-вещественной формы; 2. является идентифицируемым, то есть - является делимым, т. е. Компания может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или - возникает в результате договорных или иных юридических прав; 3. контролируется Компанией (имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта); 4. существует высокая вероятность получения Компанией будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Компания имеет право на получение указанных выгод; 5. стоимость объекта может быть надежно оценена; 6. предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. Нематериальные активы включают: Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением, лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением), торговые марки (приобретенные), деловая репутация.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации. Амортизируются линейным методом.
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	Не применимо, поскольку отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки амортизации для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора. Амортизация начисляется с момента готовности нематериальных активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
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	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. Одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
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 применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
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	Не применимо ввиду отсутствия у Общества долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списываемых на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретений.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. В проверяемом периоде у Общества отсутствуют признанные резервы - оценочные обязательства.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: - актива в форме права пользования (строка "Основные средства" Бухгалтерского баланса); - арендных обязательств (строка "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" бухгалтерского баланса). На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки Общество использует в качестве процентной ставки безрисковую ставку доходности на дату начала аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	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 от применения требований МСФО (IFRS) 16 для договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев с учетом планируемого срока аренды).

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров/оказании услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров/услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления не востребованной кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечению трехлетнего срока на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Обществом собственных долей уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Обществом не создается

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты и до утверждения финансовой отчетности отражается в примечании «События после отчетной даты».

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	35 466	47	35 419	34 808		34 808
6	Итого	35 466	47	35 419	34 808		34 808

По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в четырех кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 34 808 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 34 808 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100 процентов).
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств создавался.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	35 419	34 808
4.1	Прочее	47	
5	Итого	35 466	34 808

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

тыс. руб.

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:	34 808			34 808
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 808			34 808
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 499 627			1 499 627
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 499 627			1 499 627
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 498 969			-1 498 969
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 498 969			-1 498 969

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
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	35 466			35 466
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 466			35 466

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Таблица 5.4 (тыс. руб.)

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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	39 260			39 260
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39 260			39 260
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	757 932			757 932
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	757 932			757 932
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-762 384			-762 384
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-762 384			-762 384
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	34 808			34 808
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 808			34 808

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5 (тыс. руб.)

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:	47			47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47			47
31	Прочие изменения, в том числе:	47			47
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47			47

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные)

Таблица 5.5

тыс. руб.

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
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	47			47
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47			47

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

У Общества на 31.12.22г. отсутствуют депозиты в кредитных организациях.

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

Таблица 10.2

тыс. руб.

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 коллективных клиринговых обеспечениях (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	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
6	Поступление финансовых активов, в том		318 340										318 340
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		318 340										318 340
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-318 340										-318 340
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-318 340										-318 340

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

Таблица 10.2

тыс. руб.

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 534	38	4 496			
8	Итого	4 534	38	4 496			

Крупнейшим заемщиком является физическое лицо - Кубушка Кирилл Николаевич, сумма основного долга на 31.12.2022 г. 4 800 тысяч рублей, что составляет 97,96 % от общей суммы задолженности по выданным займам.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

тыс. руб.

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						5 251		5 251
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						5 251		5 251
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						-350		-350
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-350		-350
31	Прочие изменения, в том числе:						-367		-367
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-367		-367
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						4 534		4 534
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						4 534		4 534

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

Таблица 11.3

тыс. руб.

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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						38		38
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						38		38
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						38		38
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						38		38

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	15 257		15 257	5 800		5 800
6	Прочая дебиторская задолженность	50		50	51		51
7	Итого	15 307		15 307	5 851		5 851

Показатель дебиторской задолженности клиентов включает в себя задолженность сроком погашения до 30-ти дней.

Основную долю дебиторской задолженности составляет сумма начисленного вознаграждения за услуги по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 15 256 тыс. рублей (на 31.12.2021 г.: 5 800 тыс. рублей). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2022 являются: ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "СФЕРА" сумма задолженности 14 250 тыс. руб. (93,4 % доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Антарес" сумма задолженности 155 тыс. руб. (1,01 % доля от величины дебиторской задолженности), О, ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Тополь" сумма задолженности 845 тыс. руб. (5,5% доля от величины дебиторской задолженности). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2021 являются: ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "СФЕРА" сумма задолженности 3 450 тыс. руб. (59,48% доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Океан" сумма задолженности 810 тыс. руб. (13,97% доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Горизонт" сумма задолженности 510 тыс. руб. (8,79% доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Антарес" сумма задолженности 370 тыс. руб. (6,37% доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Восход" сумма задолженности 340 тыс. руб. (5,86% доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Тополь" сумма задолженности 305 тыс. руб. (5,26% доля от величины дебиторской задолженности). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2020 являются: ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "СФЕРА" сумма задолженности 1 450 тыс. руб. (38,16% доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Океан" сумма задолженности 810 тыс. руб. (21,32% доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Горизонт" сумма задолженности 510 тыс. руб. (13,42% доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Антарес" сумма задолженности 370 тыс. руб. (9,74% доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Восход" сумма задолженности 340 тыс. руб. (8,95% доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. ЗПИФ недвижимости "Тополь" сумма задолженности 305 тыс. руб. (8,03% доля от величины дебиторской задолженности).

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности не создавался в связи с тем, что основными дебиторами Общества являются паевые инвестиционные фонды, находящиеся под управлением Общества. Общество удерживает сумму вознаграждения из имущества, составляющего паевые инвестиционные фонды, в соответствии с договорами доверительного управления.

Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 5б.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

тыс. руб.

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:	5 800				51	5 851
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 800				51	5 851
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	95 723				2 181 052	2 276 775
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	95 723				2 181 052	2 276 775
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-86 266				-2 181 053	-2 267 320
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-86 266				-2 181 053	-2 267 320
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	15 256				50	15 307
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	15 256				50	15 307

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

тыс. руб.

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 сравнительного периода, в том числе:	3 800				140	3 940

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
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 800				140	3 940
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	47 585				786	48 371
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	47 585				786	48 371
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-45 585				-875	-46 460
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-45 585				-875	-46 460
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	5 800				51	5 851
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 800				51	5 851

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования,	Капитальные вложения в инвестиционное	Итого
1	2	3	4	5	6
26	Поступление, в том числе:	8 360			8 360
27	в результате приобретения	8 360			8 360
39	Балансовая стоимость, на 31.12.2022 г., в том числе:	8 360			8 360
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360			8 360

На 31.12.2022г. в состав инвестиционного имущества включен земельный участок общей площадью 257 000 кв.м с кадастровым номером 50:34:0010811:44 (земли сельскохозяйственного назначения, для сельскохозяйственного производства), первоначальная стоимость на дату приобретения 26.08.2023г. - 8 360 тыс. руб., справедливая стоимость на отчетную дату - 8 360 тыс. руб. Переоценки с привлечением независимого оценщика не проводилось, ввиду не наступления срока проведения переоценки, установленного учётной политикой Общества (переоценка земельных участков, включенных в состав инвестиционного имущества, производится один раз в 3-5 лет).

Ограничения в отношении возможности реализации объектов инвестиционного имущества или распределения дохода или выручки от их выбытия, обязательства по договору на проведение ремонта, текущего обслуживания или на улучшение объектов инвестиционного имущества отсутствуют.

Объекты инвестиционного имущества, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов инвестиционного имущества, переданных некредитной финансовой организацией в залог, на отчетную дату отсутствуют.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	179			179
2	Накопленная амортизация	-139			-139
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	40			40
8	Амортизационные отчисления	-35			-35
13	Балансовая стоимость на 31.12.2021	5			5
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2021	179			179
15	Накопленная амортизация	-174			-174
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	179			179
15.2	Накопленная амортизация	-174			-174
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	5			5
21	Амортизационные отчисления	-5			-5
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022	179			179
28	Накопленная амортизация	-179			-179

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года отсутствуют признаки обесценения нематериальных активов.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:		1 559								1 559
46	первоначальная (переоцененная) стоимость		2 147								2 147
47	накопленная амортизация		-588								-588

Балансовая стоимость амортизируемых объектов основных средств на 31.12.2022 составляет 1 559 тыс. руб. (на 31.12.2021 года составляет 21 тыс. руб.).

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств на 31.12.2022 составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2021 года составляет 0 тыс. руб.).

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.2022 составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2021 года составляет 0 тыс. руб.).

Балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных некредитной финансовой организацией за плату во временное пользование, на 31.12.2022 составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2021 года составляет 0 тыс. руб.).

Балансовая стоимость объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданных некредитной финансовой организацией в залог, на 31.12.2022 составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2021 года составляет 0 тыс. руб.).

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			На 31.12.2021 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
3	Расчеты по социальному страхованию	65		65	65		65
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 385		2 385	576		576
11	Итого	2 451		2 451	641		641

Предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием запасов, запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящихся в залоге, на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствуют.

Суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные некредитной финансовой организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствуют.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс. руб.

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
4	Поступление (создание)		571	134			704
8	Признание в составе расходов		-571	-134			-704
18	Поступление (создание)		1 835	7			1 841
22	Признание в составе расходов		-1 835	-7			-1 841

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 102	390
	Прочая кредиторская задолженность	4 320	72
20	Итого	5 421	462

В составе прочей кредиторской задолженности 4.317 тысяч руб. - кредиторская задолженность по возмещению причиненных убытков и процентов, начисленная по судебному решению

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом		1
3	Расчеты по социальному страхованию		707
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 963	1 087
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	
11	Итого	1 965	1 795

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 составляет 81 000 тыс. рублей. (на 31.12.2021: 81 000 тыс. рублей). Уставный капитал полностью оплачен.

30.1.2. В составе добавочного капитала отражены вклады единственного участника в имущество общества. Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2022 составляет 245 153 тыс. рублей (на 31.12.2021: 245 153 тыс. рублей).

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Общество 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 и 2021 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 27 414 тысяч рублей. 31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств Общества составляет 28 013 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 32 483 тысяч рублей). 31.5. По состоянию на 31.12.21 чистые активы Общества составляют 60 198 тысяч рублей, что на 20 802 тысяч рублей меньше уставного капитала (на 31.12.2021 г. чистые активы составляли 41 839 тысячи рублей, что меньше уставного капитала на 39 161 тысяч рублей). По итогам 2022 года прибыль Общества составила 18 358 тыс. руб. Однако на 31.12.22 непокрытый убыток Общества составляет 265 955 тысяч рублей. Основной причиной указанного убытка является погашение в предыдущих отчетных периодах штрафных санкций по судебным делам, касающихся недвижимого имущества, входящего в состав имущества ПИФов под управлением Общества. Погашение штрафных санкций осуществлялось за счет средств, внесенных единственным участником в виде вклада в имущество Общества.

По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имеет неоконченные судебные разбирательства, связанные с деятельностью ПИФов под управлением Общества, информация о которых приведена в Примечании 54. По значительному числу судебных разбирательств возможно наступление негативных последствий для Общества. Данные факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества принимает меры по исправлению сложившейся финансовой ситуации - ведутся переговоры по увеличению вознаграждения ПИФ под управлением Общества, будут сокращены расходы на аренду офисного помещения, рассматривается вопрос об уменьшении уставного капитала до величины чистых активов.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 386	1 339
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 340	1 339
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1	
8	прочее	44	
15	Итого	1 386	1 339

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

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

Таблица 37.1

тыс. руб.

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
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	47	38		85
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022	47	38		85

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 5, 10, дебиторской задолженности - в примечании 12.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	1	
3	Итого	1	

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-367	
6	Итого	-367	

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	95 723	47 600
48	Итого	95 723	47 600
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	95 723	47 600

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	28 149	27 094
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 705	4 554
5	Прочее	50	32
6	Итого	32 904	31 680

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды с учетом применения пониженных тарифов в соответствии с пп. 17 п. 1, п. 2.1 ст. 427 в размере 4 705 тысяч рублей (за 12 месяцев 2021 года: 4 553 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	164	
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		7 196
12	Итого	164	7 196

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 085	1 767
2	Амортизация основных средств	432	20
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	5	35
4	Расходы по аренде	4 257	2 744
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	68	
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	269	310
7	Расходы по страхованию	1 430	
8	Расходы на рекламу и маркетинг	500	
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	17 472	6 175
11	Представительские расходы	4	
12	Транспортные расходы	274	272
14	Штрафы, пени	8 059	139 538
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	403	365
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	157	
17	Прочие административные расходы	2 514	1 006
18	Итого	38 930	152 234

Расходы на штрафы, пени за 2022 год включают в себя расходы на оплату штрафных санкций в Комитет государственного строительного надзора города Москвы в общей сумме 1 550 тысяч рублей. Платежи в возмещение причиненных убытков включают возмещение причиненных убытков по делу №2-2686/2022 (Абрамовой С. Л.) в общей сумме 4 317 тысяч рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	283	54
6	Итого	283	54

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс. руб.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2022 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисные помещения. По состоянию на 31.12.22 г. заключены краткосрочные договоры аренды/субаренды нежилых помещений без опциона на продление. Срока аренды/субаренды согласно договору составляет менее 12 месяцев. В силу, того что срок аренды не превышает 12 месяцев на дату ее предоставления, некредитная финансовая организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.	
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют	

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

Таблица 47.1.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	5 382	2 040
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	5 382	2 040
7	Итого отток денежных средств	5 382	2 040

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 205	485
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 813	512
4	Итого, в том числе:	6 018	997
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 018	997

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет
(в 2021 году:

0,2

0,2

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	24 377	-142 225
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г.%-2021 г.%	4 875	-28 445
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	655	29 443
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	655	29 443
11.1	Прочее	487	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 018	997

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	254	-254		
2	Общая сумма отложенного налогового актива	254	-254		
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 559	-2 559		
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 813	-2 813		
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 813	-2 813		

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 813	-2 813		

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Таблица 48.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	281	-27		254
2	Общая сумма отложенного налогового актива	281	-27		254
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 044	-485		2 559
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 325	-512		2 813
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 325	-512		2 813
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 325	-512		2 813

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (прекращенная деятельность)

Таблица 48.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	281	-27		254
2	Общая сумма отложенного налогового актива	281	-27		254
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 044	-485		2 559
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 325	-512		2 813
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 325	-512		2 813
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 325	-512		2 813

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (прекращенная деятельность) (сравнительные данные)

Таблица 48.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее				281
2	Общая сумма отложенного налогового актива				281
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				3 044
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами				3 325
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)				3 325
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)				3 325

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.5

тыс. руб.

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:	4 496					4 496
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 496					4 496
33	Итого	4 496					4 496

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.6

тыс. руб.

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:	15 307					15 307
2	дебиторская задолженность клиентов	15 256					15 256
6	прочая дебиторская задолженность	50					50
25	Итого	15 307					15 307

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.6

тыс. руб.

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:	5 851					5 851
2	дебиторская задолженность клиентов	5 800					5 800
6	прочая дебиторская задолженность	51					51
25	Итого	5 851					5 851

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.8

тыс. руб.

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					4 496
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					4 496
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					15 307
39	дебиторская задолженность клиентов					15 256
43	прочая дебиторская задолженность					50

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.8

тыс. руб.

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					5 851
39	дебиторская задолженность клиентов					5 800
43	прочая дебиторская задолженность					51

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.12

тыс. руб.

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	35 419			35 419
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 803			19 803
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 496			4 496
11	дебиторская задолженность	15 307			15 307
17	Итого активов	55 222			55 222
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 421			5 421
25	кредиторская задолженность	5 421			5 421
28	Итого обязательств	5 421			5 421
29	Чистая балансовая позиция	49 801			49 801

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.12

тыс. руб.

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	34 808			34 808
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 851			5 851
11	дебиторская задолженность	5 851			5 851
17	Итого активов	40 660			40 660
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	462			462
25	кредиторская задолженность	462			462
28	Итого обязательств	462			462
29	Чистая балансовая позиция	40 197			40 197

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.13

тыс. руб.

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 421								5 421
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	1 102								1 102
40	прочая кредиторская задолженность	4 320								4 320
42	Итого обязательств	5 421								5 421

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2021 г.

Таблица 52.13

тыс. руб.

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	462								462
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	390								390
40	прочая кредиторская задолженность	72								72
42	Итого обязательств	462								462

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.14

тыс. руб.

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:	35 419			35 419
2	денежные средства на расчетных счетах	35 419			35 419
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 496		4 496
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		4 496		4 496
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	15 307			15 307
65	дебиторская задолженность клиентов	15 256			15 256
69	прочая дебиторская задолженность	50			50
71	Итого активов	50 726	4 496		55 222
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 421			5 421
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 102			1 102
111	прочая кредиторская задолженность	4 320			4 320
113	Итого обязательств	5 421			5 421
114	Итого разрыв ликвидности	45 304	4 496		49 801

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.14

тыс. руб.

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:	34 808			34 808
2	денежные средства на расчетных счетах	34 808			34 808
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 851			5 851

65	дебиторская задолженность клиентов	5 800			5 800
69	прочая дебиторская задолженность	51			51
71	Итого активов	40 660			40 660
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	462			462
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	390			390
111	прочая кредиторская задолженность	72			72
113	Итого обязательств	462			462
114	Итого разрыв ликвидности	40 197			40 197

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2022 г.

Таблица 52.15

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	35 419				35 419
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	19 803				19 803
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 496				4 496
11	дебиторская задолженность	15 307				15 307
16	Итого активов	55 222				55 222
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 421				5 421
24	кредиторская задолженность	5 421				5 421
28	Итого обязательств	5 421				5 421
29	Чистая балансовая позиция	49 801				49 801

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.15

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	34 808				34 808

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	5 851				5 851
11	дебиторская задолженность	5 851				5 851
16	Итого активов	40 660				40 660
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	462				462
24	кредиторская задолженность	462				462
26	Итого обязательств	462				462
27	Чистая балансовая позиция	40 197				40 197

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4

Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе

Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» о признании помещения: антресоль первого этажа и третий этаж (чердак) общей площадью 2404,8 кв.м., расположенных по адресу: г. Москва, Бережковская набережная, д.16 А, стр.2, самовольными постройками, об обязанности снести самовольные постройки, а также обеспечить благоустройство освобожденной территории; о признании права собственности ООО «УК «АЛЬВА-ФИНАНС» Д.У. КЗПИФ «Горизонт» на Объект отсутствующим; об обязанности освободить здание от спорных объектов самовольного строительства. Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

2. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» о признании помещения по адресу: г. Москва, наб. Академика Туполева, д.15, корп.2 самовольными постройками, обязанности в месячный срок после вступления в законную силу решения суда привести здание в первоначальное состояние; о признании зарегистрированного права собственности отсутствующим, обязанности освободить земельный участок. (исходя из материалов дела иск в отношении имущества ЗПИФ недвижимости «Тополь»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

3. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» о признании зданий, расположенных по адресу г. Москва, Варшавское ш., д. 1, стр. 6 и г. Москва, Варшавское ш., д. 1, стр. 17 (далее - Здания), самовольными постройками; об обязанности снести Здания; о признании зарегистрированным право общей долевой собственности на Здания отсутствующим; о снятии с кадастрового учета Зданий; об обязанности освободить земельный участок, расположенный по адресу: г. Москва, Варшавское ш., вл. 1 от Зданий. (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЗПИФ «СФЕРА»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

4. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» о восстановлении положения, существующего до нарушения права. Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

5. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» о признании здания по адресу: Каширское ш., д. 3, корп. 2, стр. 1 самовольной постройкой. Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

6. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» об обязанности устранить угрозу жизни и здоровью неопределенного круга лиц в связи с аварийным состоянием здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, стр. 35, путем осуществления восстановительных работ или сноса объекта (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЗПИФ «СФЕРА»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

1.Исковое заявление (далее-ИЗ) Деп-та гор. им-ва Москвы к Обществу о признании пом-я по адр: Москва, наб.Академика Туполева, д.15, корп.2 самовольными постройками (иск в отн. им-ва ЗПИФ недвижимости «Тополь»). Дело находится в произ-ве Арбитражного суда (далее-АС) Москвы Дело №А40-32466/2020-6-242. Размер убытков оценить не возможно. 2.ИЗ Деп-та гор. им-ва Москвы к Обществу о признании зданий, по адр Москва, Варшавское ш., д.1, стр.6 и стр.17, самовольными постройками (иск в отн. им-ва Комб ЗПИФ «СФЕРА»). Дело находится в произ-ве АС Москвы Дело №А40-207289/20-1-950. Размер убытков оценить не возможно. 3.ИЗ Деп-та гор. им-ва Москвы к Обществу о взыск. убытков в раз-е 17161206,58руб., возникших в результате использования ответчиком ЗУ по адр: Москва, ул.Вере́йская, влд.29, стр.33, стр.34, стр.34А, стр.134, стр.151, с наруш. вида разреш-го исп-я ЗУ (иск в отн. им-ва Комб ЗПИФ «СФЕРА, Комб ЗПИФ «Океан»). Реш-е АС Москвы от 08.10.21 по делу №А40-114932/21-85-752—отказ в удовл-и иск. треб. Пост-ние Девятого апелляционного АС №09АП-77266/2021-ГК от 04.03.22-апел-я жалоба оставлена без удов-я. Негатив. фин. последствия отсут. 4.ИЗ Общества к Ком. гос. строит. надзора Москвы об изменении пост-я №2044-Ю от 21.06.2021 (в отн. им-ва Комб ЗПИФ «Горизонт»). Реш-е АС Москвы от 06.08.21 по делу №А40-142580/21-72-980—отказ в удовлетворении исковых требований. Постановление Девятого апелляционного АС №09АП-55679/2021 от 09.11.2021-апел. жалоба оставлена без удовл-я. Негатив. фин. посл-я: штраф 500000руб. Исп-но 24.01.22 5.Жалоба Общества на пост. по делу об админ правонарушении Госинспекции по недви-ти (иск в отн. им-ва Комб ЗПИФ «СФЕРА» (доля 0,7 и Комб ЗПИФ «Океан» (доля 0,3)). Реш-е Кунцевского районного суда Москвы от 18.10.2021 по делу №12-1529/21-жалоба оставлена без удовл-я. Реш-е Московского городского суда от 25.01.22 по делу №7-1029/2022-жалоба оставлена без удовл-я. Негатив. фин. посл-я: штраф 110000руб. На дату подписания отч-ти не оплачен. 6.ИЗ Деп-та гор. им-ва Москвы к Обществу о восстановлении положения, сущ-его до нарушения права. (иск в отн им-ва Комб ЗПИФ «СФЕРА»). Дело находится в произ-ве АС Москвы Дело № А40-231500/21-50-1363. Размер убытков оценить не возможно. 7. ИЗ АО "СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "ПАРИ" к Обществу о взыскании убытков в порядке суброгации. (иск в отн им-ва Комб ЗПИФ «СФЕРА»). Реш-е АС Москвы от 11.01.2022 по делу № А40-234364/21-126-1669. Негатив. фин. посл-я: взыскание убытков 263085,94руб., суд. расх-в по оплате госпошлины 8262руб. На дату подписания отч-ти не оплачены. 8.ИЗ ООО "МАСТЕРСКАЯ СОВРЕМЕННОГО ДИЗАЙНА МСД" к Обществу о взыскании суммы основного долга и процентов по договору № РУ/21-50/ТП от 05.02.2021 Цена иска 565571,40руб., госпошлина 14311руб. (иск в отн им-ва Комб ЗПИФ «СФЕРА»). Реш-е АС Москвы от 21.02.2022 по делу № А40-236416/21-16-1648. В удовл-и иск. треб-й отказано. Определение Девятого апелляционного АС от 16.03.22 о принятии к производству апелляционной жалобы. Оценка возможного результата судебного решения положительная.

7. Исковое заявление ООО «УК «Альва-Финанс» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Океан» к ООО «УК «Плаза Девелопмент» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Паритет плюс» о взыскании долга по договору купли-продажи ценных бумаг № ЦБ-02.21 от 30.06.2021 г. Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

8. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» о признании самовольной постройкой надстройку общей площадью 2 400,3 кв. м в здании, расположенном по адресу: г. Москва, Каширское ш., д. 3, к. 2, стр. 12., об обязанности снести самовольные постройки, о приведение в первоначальное состояние в соответствии с технической документацией, путём демонтажа надстройки, об обеспечении благоустройства освобожденной территории, о признании права собственности на надстройку отсутствующим (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЗПИФ «СФЕРА»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

9. Исковое заявление ООО «Беверт» к ООО «УК «Альва-Финанс» о взыскании ущерба нанесенного в результате пожара в БЦ «Гранд Сетунь Плаза». (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЗПИФ «Океан»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

10. Исковое заявление ООО «Райнстоун» к ООО «УК «Альва-Финанс» о взыскании задолженности и пени по договору возмездного оказания услуг № РРФ-2 от 28.07.2021 г. и возмещение расходов (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЗПИФ «СФЕРА»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

12. Исковое заявление ООО «Райнстоун» к ООО «УК «Альва-Финанс» о взыскании задолженности и пени по договору возмездного оказания услуг № РРФ-2 от 28.07.2021 г. и возмещение расходов (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЗПИФ «СФЕРА»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

11. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» о взыскании задолженности по договору аренды земельного участка № М-02-02970 от 20.10.2003 (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЗПИФ «Антарес»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.

9. Из Общества к УФСГРКиК по Москве о признании незаконным и отмене Постановления от 21.10.21 о назначении админ наказания по делу № 621/07/2021 о привлечении к админ отв-ти по ч.1 ст. 8.8 КоАП РФ. (иск в отн им-ва Комб ЗПИФ «Океан»). Реш-е АС Москвы от 12.01.22 по делу №А40-253169/21-146-1950—иск. треб-я удовлетворены постановлением УФСГРКиК по Москве от 21.10.2021 по делу № 621/07/2021 признано незаконным. Дело находится в произ-ве Девятого апелляционного АС. Размер убытков оценить не возможно. 10. ИС Общества к Комитету гос. строительного надзора Москвы о признании незаконным и отмене Постановления от 22.11.21 №4010-Ю о привлечении к админ отв-ти по ч.5ст.9.5КоАП РФ. (иск в отн им-ва Комб ЗПИФ «Горизонт»). Реш-е АС Москвы от 25.01.22 по делу №А40-274008/21-145-2154. В удовл-и иск. треб-й отказано. Негатив. фин. посл-я: штраф 500000руб. На дату подписания отч-ти не оплачен.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсутствуют	Отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6

тыс. руб.

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 (в 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:		35 419	19 803	55 222	55 222
2	денежные средства, в том числе:		35 419		35 419	35 419
5	денежные средства на расчетных счетах		35 419		35 419	35 419
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			19 803	19 803	19 803
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			4 496	4 496	4 496
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			4 496	4 496	4 496
29	дебиторская задолженность, в том числе:			15 307	15 307	15 307
31	дебиторская задолженность клиентов			15 256	15 256	15 256
35	прочая дебиторская задолженность			50	50	50
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			5 421	5 421	5 421
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			5 421	5 421	5 421
55	кредиторская задолженность, в том числе:			5 421	5 421	5 421
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			1 102	1 102	1 102

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
67	прочая кредиторская задолженность			4 320	4 320	4 320

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные)

Таблица 56.6

тыс. руб.

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 (в 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:		34 808	5 851	40 660	40 660
2	денежные средства, в том числе:		34 808		34 808	34 808
5	денежные средства на расчетных счетах		34 808		34 808	34 808
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в			5 851	5 851	5 851
29	дебиторская задолженность, в том числе:			5 851	5 851	5 851
31	дебиторская задолженность клиентов			5 800	5 800	5 800
35	прочая дебиторская задолженность			51	51	51
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			462	462	462
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			462	462	462
55	кредиторская задолженность, в том числе:			462	462	462

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			390	390	390
67	прочая кредиторская задолженность			72	72	72

Примечание 58. Операции со связанными сторонами**Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2022 г.****Таблица 58.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства					599			599

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2021 г.**Таблица 58.1**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства					121			121

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: выплаты работникам заработной платы, оплачиваемый ежегодный отпуск и взносы на социальное страхование.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2022 г.**Таблица 58.2**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					6 908			6 908

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2021 г.**Таблица 58.2**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					3 475			3 475

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 908	3 475

В размер краткосрочного вознаграждения включены заработная плата, оплачиваемый ежегодный отпуск и взносы на обязательное социальное страхование. Расходы на взносы на обязательное социальное страхование в 2022 году составили 908 тысяч рублей (в 2021 году - 473 тысячи рублей).
 Основной управленческий персонал: Генеральный директор

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Общество с 01 января 2023 года перешло на применение упрощенной системы налогообложения (доходы). Общество расценивает данные события как не корректирующие события после отчетной даты.

2) На дату подписания отчетности Общество участвует в следующих судебных разбирательствах, начатых после отчетной даты:

1. Заявление ООО УК «Альва-Финанс» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Горизонт» к Департамент городского имущества города Москвы, Филиал ППК «Роскадастр» по Москве об установлении рыночной стоимости объекта недвижимого имущества. Негативные финансовые последствия отсутствуют.
2. Исковое заявление ООО «УК «Альва-Финанс» к ООО «ВиЛэнд» о взыскании задолженности по договору о сотрудничестве по предоставлению телекоммуникационных услуг № СФ/01-В от 22.03.2018 (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЗПИФ «СФЕРА»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.
3. Исковое заявление ООО «УК «Альва-Финанс» к ООО «ВиЛэнд» о взыскании задолженности по договору о сотрудничестве по предоставлению телекоммуникационных услуг № О/02 от 29.03.2018 (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЗПИФ «Океан»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.
4. Исковое заявление ООО «УК «Альва-Финанс» к ООО «ВиЛэнд» о взыскании задолженности по договору о сотрудничестве по предоставлению телекоммуникационных услуг № В/01 от 22.03.2018 (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЗПИФ «Восход»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.
5. Исковое заявление ООО «УК «Альва-Финанс» к ООО «ВиЛэнд» о взыскании задолженности по договору о сотрудничестве по предоставлению телекоммуникационных услуг № О/03 от 31.08.2018 (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЗПИФ «Океан»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий.
6. Исковое заявление ООО «УК «Альва-Финанс» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Океан» к Абрамовой Г.М. о взыскании процентов по договору займа денежных средств № О/АБР-2019-17/1 от 17.12.2019 г. Негативные финансовые последствия отсутствуют. Количественный эффект данных событий после отчетной даты на текущий момент оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным. Руководство общества проводит постоянный анализ ситуации и принимает все возможные меры для минимизации неблагоприятных последствий.

По мнению руководства, общество способно в данных условиях продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

30 марта 2023 г.