

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290586000	34786911	1187746986525	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Простор Инвест" / ООО "УК "Простор Инвест"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 109428, Москва г, пр-кт Рязанский, д. 8 А, стр. 14, этаж 14, пом.1, ком.4/1, офис 1405

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	22,309	22,137
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		953	817
11	дебиторская задолженность	12	953	817
17	Нематериальные активы	18	83	64
20	Отложенные налоговые активы	48	873	787
21	Прочие активы	20	258	195
22	Итого активов		24,477	24,000
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	2
30	кредиторская задолженность	26	0	2
36	Прочие обязательства	29	1,448	1,376
37	Итого обязательств		1,448	1,379
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	25,000	25,000
39	Добавочный капитал	30	2,000	1,250
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(3 971)	(3 628)
52	Итого капитала		23,029	22,622
53	Итого капитала и обязательств		24,477	24,000

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Абдуллов И. Р.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи | 29.04.2022

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290586000	34786911	1187746986525	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Простор Инвест" / ООО "УК "Простор Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 109428, Москва г, пр-кт Рязанский, д. 8 А, стр. 14, этаж 14, пом.1, ком.4/1, офис 1405

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		552	123
4	процентные доходы	34	552	123
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2,262	2,159
16	Расходы на персонал	42	(2 676)	(2 679)
20	Общие и административные расходы	46	(566)	(536)
22	Прочие доходы	47	0	500
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(429)	(434)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	86	87
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	86	87
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(343)	(347)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(343)	(347)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

29.04.2022

(подпись)

Абдуллов И. Р.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290586000	34786911	1187746986525	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Простор Инвест" / ООО "УК "Простор Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 109428, Москва г, пр-кт Рязанский, д. 8 А, стр. 14, этаж 14, пом.1, ком.4/1, офис 1405

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 у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.		25,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 039)	22,961
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный.		25,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 039)	22,961
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(347)	(347)
14.1	Остаток на 31 марта 2021 г.		25,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 385)	22,615
15	Остаток на 31 декабря 2021 г.		25,000	1,250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 628)	22,622
18	Остаток на 31 декабря 2021 г.,		25,000	1,250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 628)	22,622
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(343)	(343)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		x	750	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	750
29	Остаток на 31 марта 2022г., в том числе:		25,000	2,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 971)	23,029

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Абдуллов И. Р.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 29.04.2022

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290586000	34786911	1187746986525	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Простор Инвест" / ООО "УК "Простор Инвест"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 109428, Москва г, пр-кт Рязанский, д. 8 А, стр. 14, этаж 14, пом.1, ком.4/1, офис 1405

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Март 2022	За Январь - Март 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2,125	2,254
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(610)	(423)
5	Проценты полученные		552	123
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 604)	(2 464)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(41)	(9)
13	Сальдо денежных потоков от операционной		(578)	(519)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		65,530	62,180
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(65 530)	(62 180)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		750	500
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		750	500
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		172	(19)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	22,137	21,553
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	22,309	21,534

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Абдуллов И. Р.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 29.04.2022

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01023
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.05.2019
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Возобновления действия лицензий не было
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)	Бенефициар : Цветкова Анна Михайловна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Материнское предприятие отсутствует.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалов у Общества, открытых на территории Российской Федерации, нет.
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов у Общества, открытых на территории иностранных государств, нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов у Общества, открытых на территории иностранных государств, нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	109428, Москва г, пр-кт Рязанский, д. 8 А, стр. 14, этаж 14, пом.1, ком.4/1, офис 1405
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	109428, Москва г, пр-кт Рязанский, д. 8 А, стр. 14, этаж 14, пом.1, ком.4/1, офис 1405
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В процессе своей деятельности Обществоподвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков.Первая половина 2020 года характеризовалась появлением нового фактора, оказавшего сильнейшее влияние на развитие как российской, так и мировой экономики, - пандемия COVID-19. Пандемия дала серьезный толчок развитию компаний информационных технологий.Сектора «классической» экономики оказались под давлением, что привело к сокращению экономической активности и рецессии в мировой экономике.Риски сохраняются и в 2021 году. Мировое сообщество стало связывать свои ожидания улучшения экономической ситуации с масштабной вакцинацией. Теперь темп восстановления экономической активности в мировой экономике напрямую зависит от эффеktivности применяемых вакцин. Российская экономика преодолевает кризисные явления достаточно успешно. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.Риски, связанные с пандемией, остаются, и их необходимо учитывать. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития деятельности Общества в сложившихся непростых обстоятельствах. Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство УК на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности УК. Руководство УК принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение УК. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства УК могут отличаться от фактических

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО и ОСБУ на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке финансовой отчетности, представлены в Примечании 4. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использованы допущения и оценки, а также профессиональные суждения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм
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	У Общества нет оснований для применения ретроспективного пересчета показателей отчетности.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценки этих статей)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
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 01.01.2019 г. вступил в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда», устанавливающий новые правила признания активов и обязательств в связи с договором аренды для арендатора. Все действующие договора аренды классифицированы как краткосрочные. В соответствии с учетной политикой к таким договорам не применяется положения, указанные в МСФО 16 по которым Управляющая компания выступает в качестве Арендатора
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	Новые стандарты МСФО и поправки, как ожидается, не окажут существенного влияния на отчетность
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт»

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат (см. Таблицы 20.1 Примечания 20)

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует

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	Инвестиционное имущество отсутствует
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	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2020г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаны в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: - дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; - дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество учитывает затраты, связанные с запасами предназначенными для управленческих нужд, в составе расходов периода, в котором данные затраты понесены согласно п. 2 ФСБУ 5/2019 и п.6.1.1 Положения Банка России от 22 сентября 2015 г. N 492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях"
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях*» (в целом по Российской Федерации) (% годовых)». В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается
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	Данные освобождения Обществом используются.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивиденда, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	22,309	0	22,309	22,137	0	22,137
6	Итого	22,309	0	22,309	22,137	0	22,137

5.1.1. По состоянию на 31.03.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2021года: в 2-х кредитных организациях).Совокупная сумма этих остатков составляла на 31.03.2022 года 22 309 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 22 137 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	22,309	22,137
5	Итого	22,309	22,137

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22,137	0	0	22,137
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22,137	0	0	22,137
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	68,957	0	0	68,957
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	68,957	0	0	68,957
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(68 785)	0	0	(68 785)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(68 785)	0	0	(68 785)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22,309	0	0	22,309
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22,309	0	0	22,309

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	21,553	0	0	21,553
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21,553	0	0	21,553

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	65,056	0	0	65,056
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	65,056	0	0	65,056
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(65 075)	0	0	(65 075)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(65 075)	0	0	(65 075)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	21,534	0	0	21,534
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21,534	0	0	21,534

[illegible]

Таблица 10.2

[illegible]

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	953	0	953	817	0	817
7	Итого	953	0	953	817	0	817

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 953 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 817 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 марта 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	817	0	0	0	0	817
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	817	0	0	0	0	817
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2,262	0	0	0	6	2,268
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,262	0	0	0	6	2,268
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 125)	0	0	0	(6)	(2 131)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 125)	0	0	0	(6)	(2 131)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	953	0	0	0	0	953
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	953	0	0	0	0	953

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	977	0	0	0	0	977
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	977	0	0	0	0	977
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2,159	0	0	0	0	2,159
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2,159	0	0	0	0	2,159
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 254)	0	0	0	0	(2 254)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 254)	0	0	0	0	(2 254)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	883	0	0	0	0	883
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	883	0	0	0	0	883

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	843	0	0	843
2	Накопленная амортизация	(439)	0	0	(439)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	405	0	0	405
4	Поступление	42	0	0	42
8	Амортизационные отчисления	(98)	0	0	(98)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	349	0	0	349
14	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	885	0	0	885
15	Накопленная амортизация	(536)	0	0	(536)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	904	0	0	904
15.2	Накопленная амортизация	(840)	0	0	(840)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	64	0	0	64
17	Поступление	55	0	0	55
21	Амортизационные отчисления	(35)	0	0	(35)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	83	0	0	83
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2022 г.	959	0	0	959
28	Накопленная амортизация	(875)	0	0	(875)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	83	0	0	83

18.1.1. Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

18.1.2. Организация приобрела нематериальные активы без привлечения заемных средств. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0	21	0	0	0	0	0	0	0	21
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	46	0	0	0	0	0	0	0	46
3	накопленная амортизация	0	(25)	0	0	0	0	0	0	0	(25)
10	Амортизация	0	(7)	0	0	0	0	0	0	0	(7)
21	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	14	0	0	0	0	0	0	0	14
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	46	0	0	0	0	0	0	0	46
23	накопленная амортизация	0	(31)	0	0	0	0	0	0	0	(31)

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Организация не имеет Незавершенного строительства

19.1.5. Организация не имеет зданий

19.1.8. Организация не имеет Основных средств, которые были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. Представленная в балансе стоимость основных средств, по мнению руководства, полностью соответствует справедливой стоимости, поэтому в примечании 56.7 в отношении доли участия в дочерней организации не приводится

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Расчеты по социальному страхованию	4	0	4	4	0	4
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	254	0	254	191	0	191
11	Итого	258	0	258	195	0	195

Представленная в балансе стоимость прочих активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление (создание)	0	3	0	0	0	3
8	Признание в составе расходов	0	(3)	0	0	0	(3)

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	0	2
20	Итого	0	2

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1,108	1,063
3	Расчеты по социальному страхованию	340	313
11	Итого	1,448	1,376

Примечание 30. Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2022 года составляет 25 000 тысяч рублей (на 31.03.2021 года: 25 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2022 года уставный капитал некредитной организации был полностью оплачен. Добавочный капитал по состоянию на 31.03.2022 составляет 2 000 тысяч рублей.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	552	123
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	552	123
15	Итого	552	123

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2,262	2,159
48	Итого	2,262	2,159
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	2,262	2,159

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2,262	2,277
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	414	402
6	Итого	2,676	2,679

42.1.1. Расходы по оплате труда за январь-март 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за январь-март 2021 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-март 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере [414] тысяч рублей (за январь-март 2021 год: 402 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	0	7
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	35	98
4	Расходы по аренде	58	104
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	27	24
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	17	9
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	32	25
17	Прочие административные расходы	397	270
18	Итого	566	536

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	500
9	Итого	0	500

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Обществом заключен краткосрочный договор аренды офисного помещения, без права последующей пролонгации. В соответствии с пунктом 6 МСФО (IFRS) 16 "АРЕНДА" Общество признает арендные платежи в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды
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	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости	Отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по	Отсутствуют
10	Допущения, использованные при определении	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	57	124
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	57	124
7	Итого отток денежных средств	57	124

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(86)	(87)
4	Итого, в том числе:	(86)	(87)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(86)	(87)

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

На 31 марта 2022 г.	20.00
На 31 марта 2021 г.	20.00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(429)	(434)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(86)	(87)
11.1	Прочее	-	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(86)	(87)
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20.00	20.00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Расчеты по отпускам	262	11	0	251
3	Общая сумма отложенного налогового актива	262	11	0	251
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	611	75	0	537
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	873	86	0	787
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	873	86	0	787
10	Признанный отложенный налоговый актив	873	86	0	787

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Расчеты по отпускам	156	41	0	115
3	Общая сумма отложенного налогового актива	156	41	0	115
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	446	45	0	401
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	601	85	0	516
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Операции с основными средствами	(3)	1	0	(4)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3)	1	0	(4)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	598	87	0	512
10	Признанный отложенный налоговый актив	598	87	0	512

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 марта 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	22,309	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	22,309	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	953
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	953

По состоянию на 31.03.2022 и по состоянию на 31.12.2021 в отношении актива "Денежные средства на расчетных счетах" определен рейтинг, присвоенный Аналитическим кредитным рейтинговым агентством (АКРА) (Рейтинг A присваивается в соответствии с рейтингом, присвоенным АКРА в диапазоне от AAA(RU) до A-(RU)) По состоянию на 31.03.2022 и по состоянию на 31.12.2021 в графе "Без рейтинга" отражена дебиторская задолженность паевых инвестиционных фондов под управлением Общества по оплате вознаграждения.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	22,137	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	22,137	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	817
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	817

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	22,309	0	0	22,309
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	953	0	0	953
11	дебиторская задолженность	953	0	0	953
16	Прочие активы	258	0	0	258
17	Итого активов	23,521	0	0	23,521
Раздел II. Обязательства					
27	Прочие обязательства	1,448	0	0	1,448
28	Итого обязательств	1,448	0	0	1,448
29	Чистая балансовая позиция	22,073	0	0	22,073

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	22,137	0	0	22,137
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	817	0	0	817
11	дебиторская задолженность	817	0	0	817
16	Прочие активы	195	0	0	195
17	Итого активов	23,149	0	0	23,149
Раздел II. Обязательства					
27	Прочие обязательства	1,376	0	0	1,376
28	Итого обязательств	1,376	0	0	1,376
29	Чистая балансовая позиция	21,773	0	0	21,773

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	22,309	0	0	22,309
2	денежные средства на расчетных счетах	22,309	0	0	22,309
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	953	0	0	953
65	дебиторская задолженность клиентов	953	0	0	953
71	Итого активов	23,262	0	0	23,262
Раздел II. Обязательства					
114	Итого разрыв ликвидности	23,262	0	0	23,262

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	22,137	0	0	22,137
2	денежные средства на расчетных счетах	22,137	0	0	22,137
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	817	0	0	817
65	дебиторская задолженность клиентов	817	0	0	817
71	Итого активов	22,954	0	0	22,954
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2	0	0	2
111	прочая кредиторская задолженность	2	0	0	2
113	Итого обязательств	2	0	0	2
114	Итого разрыв ликвидности	22,952	0	0	22,952

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	22,309	0	0	0	22,309
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	953	0	0	0	953
11	дебиторская задолженность	953	0	0	0	953
15.1	Прочие активы	258	0	0	0	258
16	Итого активов	23,521	0	0	0	23,521
Раздел II. Обязательства						
25.1	Прочие обязательства	1,448	0	0	0	1,448
26	Итого обязательств	1,448	0	0	0	1,448
27	Чистая балансовая позиция	22,073	0	0	0	22,073

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	22,137	0	0	0	22,137
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	817	0	0	0	817
11	дебиторская задолженность	817	0	0	0	817
15.1	Прочие активы	195	0	0	0	195
16	Итого активов	23,149	0	0	0	23,149
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2	0	0	0	2
24	кредиторская задолженность	2	0	0	0	2
25.1	Прочие обязательства	1,376	0	0	0	1,376
26	Итого обязательств	1,379	0	0	0	1,379
27	Чистая балансовая позиция	21,771	0	0	0	21,771

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	207	207

За январь-март 2022 г. некредитная финансовая организация выплатила вознаграждение ключевому управленческому персоналу 207 тысяч рублей. За январь-март 2021 г. некредитная финансовая организация выплатила вознаграждение ключевому управленческому персоналу 207 тысячи рублей.