

РАМАКО

УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ (АО)

123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 6,
строение 2, помещение 40
Тел. (495) 136-99-54

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ АО УК «РАМАКО»
ЗА 1 КВАРТАЛ 2023 ГОДА

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2023 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «Рамако» /АО УК «РАМАКО»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	11 075	3 319
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		69 205	100 920
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	69 205	100 920
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12	13 279
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	12	5
11	дебиторская задолженность	12	0	13 274
17	Нематериальные активы	18	30	32
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	883	1 064
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	609	535
20	Отложенные налоговые активы	48	7 877	5 959
21	Прочие активы	20	199	502
22	Итого активов		89 891	125 609
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		752	1 007
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	730	883
30	кредиторская задолженность	26	23	124
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2	2
36	Прочие обязательства	29	1 627	4 256
37	Итого обязательства		2 381	5 265
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	60 000	60 000
40	Резервный капитал	30	281	281
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		27 229	60 063
52	Итого капитала		87 510	120 344
53	Итого капитала и обязательств		89 891	125 609

Генеральный директор
(должность руководителя)Черняк Наталья Валериевна
(инициалы, фамилия)

" 28 " апреля 2023 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКХТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739033737	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 1 квартал 2023 г. _____ г.

Акционерное общество «Управляющая компания «Рамако» (АО УК «РАМАКО»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123112, Москва г., Пресненская наб., дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-31 705	663	-31 705	663
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-31 714	-5 352	-31 714	-5 352
4	процентные доходы	34	17	55	17	55
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	5 963	0	5 963
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	67	79	67	79
16	Расходы на персонал	42	-1 353	-1 769	-1 353	-1 769
17	Прямые операционные расходы	43	-70	-40	-70	-40
18	Процентные расходы	44	-18	-31	-18	-31
20	Общие и административные расходы	46	-1 759	-1 264	-1 759	-1 264
22	Прочие доходы	47	86	0	86	0
23	Прочие расходы	47	0	-29	0	-29
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-34 752	-2 392	-34 752	-2 392
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 918	265	1 918	265
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	0	0	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 918	265	1 918	265
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-32 834	-2 126	-32 834	-2 126
Раздел II. Прочий совокупный доход						
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-32 834	-2 126	-32 834	-2 126

Генеральный директор
(должность, подпись)



Черняк Наталья Валериевна
(инициалы, фамилия)

" 28 " апреля 2023 года

Отчетность наравленной финансовой организации			
Код структуры по ИКТО	Код наравленной финансовой организации	Идентификационный номер	Регистрационный номер
4520171000	47633990	102771013707	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2023 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК «РАМАКО»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125112, Москва г., Пресненская наб., дом № 6, строение 2, помещение 40

Фед. форма по ОКУД: 0231004

Таблица (закупочная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв кодирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв кодирования 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 01.01.2022 г.		60 000	0	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 223	114 504
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересчитанный		60 000	0	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 223	114 504
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-2 116	-2 126
14.1	Остаток на 31.03.2022 г., пересчитанный		60 000	0	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 097	112 377
15	Остаток на 01.01.2023 г.		60 000	0	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 063	120 344
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересчитанный		60 000	0	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 063	120 344
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-32 834	-32 834
20	Остаток на 31.03.2023 г., в том числе:		60 000	0	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 229	87 510

Генеральный директор
(подпись руководителя) _____ 28 апреля 2023 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 1 квартал 2023 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «Рамако» (АО УК «РАМАКО»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		13 267	76
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-1 394	-1 030
5	Проценты полученные		17	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	5 963
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-1 740	-1 099
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 050	-655
11	Уплаченный налог на прибыль		-75	-83
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-89	-115
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		7 937	3 057
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-172	-172
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-172	-172
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		7 765	2 885
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	3 325	3 023
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	11 091	5 908

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Черняк Наталья Валериевна
(инициалы, фамилия)

" 28 " апреля 2023 года

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	045-07777-010000, 045-05164-001000, 045-07792-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.06.2004, 16.05.2001, 17.06.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	дилерская деятельность, деятельность управление ценными бумагами, депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечным бенефициаром Общества на 31.03.2023 года является Груздева Ольга Викторовна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль, 643

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Для российского фондового рынка 2022 год стал временем тяжелых потрясений и трансформации на фоне обвала котировок в феврале, давления санкций, закрытия отчетности ряда компаний, ухода иностранных инвесторов и роста неопределенности.</p> <p>Решающими факторами для российского рынка в 2023 году по-прежнему будут оставаться геополитика, степень санкционного давления, макроэкономическая ситуация в стране и внутренние регуляторные изменения, в частности в плане налогообложения и экспортных ограничений.</p> <p>Менеджмент Норникеля отметил, что новая дивидендная политика на 2023 год может предполагать выплату 100% от свободного денежного потока компании. В таком случае дивидендная доходность Норникеля за 2022 г. может достичь 11–17%. Повышенная вероятность выплат связана с заинтересованностью в дивидендах крупного акционера компании — РУСАЛа.</p> <p>Руководство АО УК “РАМАКО” считает, что Общество может продолжать непрерывно вести свою деятельность в 2023 году, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных в разделе «События после отчетной даты» событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.</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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм 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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества.
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)	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».</p> <p>При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. <p>Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений.
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)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с применением МСФО.
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	Не применимо
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
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	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
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, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение 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 операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
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 операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
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)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства, составляет 100 000 руб.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств самостоятельно, определяется исходя из предполагаемой полезности актива для организации, а также в соответствии с положениями п. 1 ст. 258 НК РФ и с учетом Классификации основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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 на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
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	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Признание и учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". При этом было принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	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 различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.
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 дивидендах, 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	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	11 091	16	11 075	3 325	7	3 319
6	Итого	11 091	16	11 075	3 325	7	3 319

5.1.1. По состоянию на 31.03.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 11075 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 11 091 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 3 325 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2023 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей).

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	11 091	3 325
5	Итого	11 091	3 325

тыс.руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	69 205	100 920
4	нефинансовых организаций	69 205	100 920
12	Итого	69 205	100 920

тыс.руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	0	12	5	0	5
13	Итого	12	0	12	5	0	5

тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	33	33	0	33	33	0
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	13 274	0	13 274
7	Итого	33	33	0	13 306	33	13 274

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по комиссионному вознаграждению
тысячи руб. 01.01.2023 года: 33 тысячи рублей).

в сумме

33

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	92	0	0	92
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-50	0	0	-50
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	41	0	0	41
8	Амортизационные отчисления	-2	0	0	-2
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	39	0	0	39
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	92	0	0	92
15	Накопленная амортизация	-53	0	0	-53
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	92	0	0	92
15.2	Накопленная амортизация	-60	0	0	-60
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	32	0	0	32
21	Амортизационные отчисления	-2	0	0	-2
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	30	0	0	30
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	92	0	0	92
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-62	0	0	-62
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	30	0	0	30

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	0	550	0	0	141	0	0	0	0	691
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	654	1 920	0	524	0	0	0	0	3 098
3	накопленная амортизация	0	-104	-1 920	0	-383	0	0	0	0	-2 407
10	Амортизация	0	-49	0	0	0	0	0	0	0	-49
21	Балансовая стоимость на 31.03.2022 года, в том числе:	0	502	0	0	141	0	0	0	0	642
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	654	1 920	0	524	0	0	0	0	3 098
23	накопленная амортизация	0	-152	-1 920	0	-383	0	0	0	0	-2 456
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	0	352	0	0	711	0	0	0	0	1 064
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	654	0	0	1 245	0	0	0	0	1 899
27	накопленная амортизация	0	-302	0	0	-534	0	0	0	0	-836
34	Амортизация	0	-49	0	0	-132	0	0	0	0	-181
45	Балансовая стоимость на 31.03.2023 года, в том числе:	0	303	0	0	579	0	0	0	0	883
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	654	0	0	1 245	0	0	0	0	1 899
47	накопленная амортизация	0	-350	0	0	-666	0	0	0	0	-1 016

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	81	0	81	110	0	110
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	118	0	118	392	0	392
11	Итого	199	0	199	502	0	502

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	Признание в составе расходов	0	-3	-12	0	0	-15
11	Прочее	0	3	12	0	0	15
12	Балансовая стоимость на 31.03.2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0

тыс.руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	730	883
15	Итого	730	883

тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	23	124
20	Итого	23	124

тыс.руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	312	475
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 297	1 564
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	17	2 217
10	Итого	1 627	4 256

тыс.руб.

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Уставный капитал	60 000	60 000
4	Итого	60 000	60 000

тыс.руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций (шт)	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2022 г.	60 000	1	0	0	0	60 000
4.1	Остаток на 31.12.2022 г.	60 000	1	0	0	0	60 000
5	На 01.01.2023 г.	60 000	1	0	0	0	60 000
9	На 31.03.2023 г.	60 000	1	0	0	0	60 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2023 года составляет 60 000 тысяч рублей на (01.01.2023 г.: 60 000 тысяч рублей).

По состоянию на 31.03.2023 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

(Количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет 0 (на 01.01.2023 года: 0).)

Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

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

За 1 квартал 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1	-31 715	0	0	-31 714
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1	-31 715	0	0	-31 714
10	Итого	1	-31 715	0	0	-31 714

За 1 квартал 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	-5 352	0	0	-5 352
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-5 352	0	0	-5 352
10	Итого	0	-5 352	0	0	-5 352

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1	-31 715	0	0	-31 714
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1	-31 715	0	0	-31 714
10	Итого	1	-31 715	0	0	-31 714

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	-5 352	0	0	-5 352
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-5 352	0	0	-5 352
10	Итого	0	-5 352	0	0	-5 352

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	17	55	17	55
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17	55	17	55
15	Итого	17	55	17	55

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

За 1 квартал 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	7	0	33	40
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	9	0	0	9
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	16	0	33	49

За 1 квартал 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	9	0	27	35
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	3	3
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	9	0	30	39

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	7	0	33	40
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	9	0	0	9
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	16	0	33	49

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	9	0	27	35
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	3	3
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	9	0	30	39

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	12	22	12	22
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	2	4	2	4
34	Итого	14	26	14	26
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	53	53	53	53
48	Итого	53	53	53	53
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
56	Всего	67	79	67	79

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	1 038	1 359	1 038	1 359
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	255	410	255	410
5	Прочее	60	0	60	0
6	Итого	1 353	1 769	1 353	1 769

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 кв. 2023 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 1 кв. 2022 г.: 0 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 кв. 2023 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 255 тысяч рублей (за 1 кв. 2022 г.: 410 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	24	25	24	25
11	Прочее	45	16	45	16
12	Итого	70	40	70	40

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
5	По обязательствам по аренде	18	31	18	31
7	Итого	18	31	18	31

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
2	Амортизация основных средств	209	49	209	49
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2	2	2	2
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	906	848	906	848
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	330	125	330	125
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14	19	14	19
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	17	17	17	17
17	Прочие административные расходы	281	205	281	205
18	Итого	1 759	1 264	1 759	1 264

тыс.руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
5	Прочие расходы	0	29	0	29
6	Итого	0	29	0	29

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Договорные обязательства по договорам краткосрочной аренды на 31.03.2023 составляют 730 тыс. руб.
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	Отсутствует.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.03.2023	На 31.12.2022
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	579	1 245
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-730	-1 382

тыс.руб.

Потоки денежных средств по договорам аренды,

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-172	-172
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-172	-172
7	Итого отток денежных средств	-172	-172

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 918	-265	-1 804	-265
4	Итого, в том числе:	-1 918	-265	-1 804	-265
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 918	-265	-1 804	-265

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20 процентов (в 2022 г.: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-34 752	-2 392	-34 752	-2 392
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20 %; 2022 год: 20 %)	-6 950	-478	-6 950	-478
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	5 032	213	5 032	213
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	5 029	-1 193	5 029	-1 193
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3	1 406	3	1 406
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 918	-265	-1 918	-265

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.03.2023

Таблица 48.4

Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
2	3	4	5	6
Продолжающаяся деятельность				
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
Общая сумма отложенного налогового актива	573	1 918	0	2 491
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	5 386	0	0	5 386
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 959	1 918	0	7 877
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
Общая сумма отложенного налогового обязательства	-2	0	0	-2
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 957	1 918	0	7 875
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 957	1 918	0	7 875

На 31.12.2022

Таблица 48.4

Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
2	3	4	5	6
Продолжающаяся деятельность				
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
Общая сумма отложенного налогового актива	308	265	0	573
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	5 461	-75	0	5 386
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 769	191	0	5 959
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	-2	0	-2
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 769	188	0	5 957
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 769	188	0	5 957