

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному участнику и Исполнительному органу
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Развитие»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Развитие» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, включающего дополнительный бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации с учетом ретроспективного пересчета по состоянию на начало и конец предшествующего отчетного года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год, примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Характер выполненных процедур в отношении ключевого вопроса аудита

Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению закрытым паевым инвестиционным фондом

Данный вопрос является одним из наиболее значимым для нашего аудита в связи с существенностью величины доходов в виде вознаграждения за доверительное управление закрытым паевым инвестиционным фондом характеризующей операционную деятельность.

Информация о доходах в виде вознаграждения за доверительное управление раскрыта в примечании 41 в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отношении данного ключевого вопроса наши аудиторские процедуры, помимо прочего, включали:

- рассмотрение примененной учетной политики в отношении признания вознаграждения доверительного управляющего;
- изучение системы внутреннего контроля за отражением выручки;
- проведение проверки определения соответствующих сумм выручки на основании Правил доверительного управления закрытым паевым инвестиционным фондом;
- мы также провели проверку достаточности раскрытия информации о выручке от оказания услуг по доверительному управлению в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения

существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление, заявление в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Обществом, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское
заключение, действующий от
имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 09.01.2023 №8-2023-А3



Нилиповская Валентина
Семеновна

Квалификационный аттестат аудитора
03-000283
Член саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОПНЗ 22006051626

«07» марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277553000	31321666	1147746525398	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Развитие» (ООО УК «Развитие»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес РФ, Москва г, вн.тер.г. Аэропорт, проезд Кочновский, д. 4, к. 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	956	728
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		53 424	48 300
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	50 427	45 303
11	дебиторская задолженность	12	2 997	2 997
17	Нематериальные активы	18	911	603
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 682	5 847
20	Отложенные налоговые активы	48	844	757
21	Прочие активы	20	1 953	1 851
22	Итого активов		61 770	58 086
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 542	6 621
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 500	6 581
30	кредиторская задолженность	26	42	40
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	27	75
35	Резервы – оценочные обязательства	28	180	180
36	Прочие обязательства	29	3 013	2 612
37	Итого обязательств		7 762	9 488
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 000	40 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		14 008	8 598
52	Итого капитала		54 008	48 598
53	Итого капитала и обязательств		61 770	58 086

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Самойлович Д.Л.
(инициалы, фамилия)

« 23 » января 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277553000	31321666	1147746525398	

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 31 » декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Развитие» (ООО УК «Развитие»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес РФ, Москва г, вн.тер.г. Аэропорт, проезд Кочновский, д. 4, к. 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 20 21 г.	На 01 января 20 21 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	728	1 656
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		48 300	42 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	45 303	39 905
11	дебиторская задолженность	12	2 997	2 997
17	Нематериальные активы	18	603	724
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 847	7 973
20	Отложенные налоговые активы	48	757	733
21	Прочие активы	20	1 851	960
22	Итого активов		58 086	54 948
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 621	8 388
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 581	8 347
30	кредиторская задолженность	26	40	41
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	75	49
35	Резервы – оценочные обязательства	28	180	192
36	Прочие обязательства	29	2 612	2 643
37	Итого обязательств		9 488	11 272
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 000	40 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 598	3 676
52	Итого капитала		48 598	43 676
53	Итого капитала и обязательств		58 086	54 948

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Самойлович Д.Л.
(инициалы, фамилия)

« 23 » января 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
527755300	31321666	1147746525398	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Развитие» (ООО УК «Развитие»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес РФ, Москва г, вн.тер.г. Аэропорт, проезд Кочновский, д. 4, к. 3

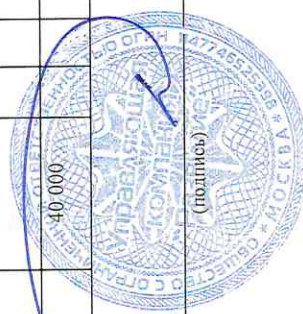
Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 20 21		40 000													3 591	43 591
3	Изменения вследствие изменения учетной политики															85	85
4	Остаток на 01 января 20 21		40 000													3 676	43 676
5	Прибыль (убыток) после пересмотренный															4 871	4 871
14.1	Остаток на 31 декабря 20 21		40 000													8 547	48 547
15	Остаток на 31 декабря 20 21		40 000													8 547	48 547
17	Изменения вследствие изменения учетной политики															51	51
18	Остаток на 31 декабря 20 21		40 000													8 598	48 598
19	Прибыль (убыток) после пересмотренный															5 410	5 410
29	Остаток на 31 декабря 2022 г., в том числе:		40 000													14 008	54 008

Генеральный директор
(должность руководителя)

Самойлович Д.Л.
(инициалы, фамилия)

« 23 » января 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277553000	31321666	1147746525398	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Развитие» (ООО УК «Развитие»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес РФ, Москва г, вн.тер.г. Аэропорт, проезд Кочновский, д. 4, к. 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 12 месяцев 20 22 г.	За 12 месяцев 20 21 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 201	2 031
4	процентные доходы	34	4 222	1 923
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(21)	108
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	36 000	36 000
16	Расходы на персонал	42	(26 261)	(24 668)
18	Процентные расходы	44	(499)	(801)
20	Общие и административные расходы	46	(6 583)	(6 372)
22	Прочие доходы	47	1	0
23	Прочие расходы	47	(52)	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 807	6 189
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 397)	(1 318)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 484)	(1 355)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	87	37
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 410	4 871
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 410	4 871

Генеральный директор
(должность руководителя)

Самойлович Д.Л.
(инициалы, фамилия)

« 23 » января 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277553000	31321666	1147746525398	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Развитие» (ООО УК «Развитие»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес РФ, Москва г., вн.тер.г. Аэропорт, проезд Кочновский, д. 4, к. 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 12 месяцев 20 22 г.	За 12 месяцев 20 21 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		36 000	36 000
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 854)	(4 338)
5	Проценты полученные		4 078	1 624
6	Проценты уплаченные		(499)	(801)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(25 443)	(24 330)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(89)	(182)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 532)	(1 329)
12	Прочие денежные потоки от операционной		164	(462)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		7 825	6 182
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		185 000	170 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(190 000)	(175 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(5 000)	(5 000)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 596)	(2 119)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 596)	(2 119)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		229	(937)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	731	1 668
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	960	731

Генеральный директор
(должность руководителя)

Самойлович Д.Л.
(инициалы, фамилия)

« 23 » января 2023 г.

**ПРИМЕЧАНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО УК «РАЗВИТИЕ»
за 2022 год.**

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00978
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	«15» августа 2014г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не возобновлялась
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)	Материнское предприятие отсутствует, бенефициаром является гражданин Российской Федерации Васильев Сергей Анатольевич
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	Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории Российской Федерации отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории иностранных государств отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории иностранных государств отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, Москва г, вн.тер.г. Аэропорт, проезд Кочновский, д. 4, к. 3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, Москва г, вн.тер.г. Аэропорт, проезд Кочновский, д. 4, к. 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	В начале 2022 года сохранялись позитивные тенденции по выходу Российской Федерации из экономической рецессии, вызванной пандемическим кризисом и связанным с ним карантинными мерами. Положительные тенденции наблюдались как в производственном, так и в потребительском сегментах. Вместе с тем с началом Специальной Военной Операции в конце февраля 2022 г. внешние условия функционирования российской экономики кардинально изменились. Введенные в отношении Российской Федерации иностранными государствами санкционные ограничения привели к усилению волатильности валютного курса, снижению цен на финансовые активы, расширению дефицита ликвидности банковского сектора. На первом этапе после введения санкционных ограничений Банком России и Правительством РФ был оперативно реализован комплекс первоочередных мер по стабилизации ситуации на валютном и финансовом рынках, включавший в себя решения в области ключевой ставки, приостановки торгов в фьючерсной секции Московской биржи, а также введения ограничений на движение капитала и обязательной продажи валютной выручки экспортерами на внутреннем валютном рынке. В дополнение к оперативным мерам Банка России, Правительством РФ приняты меры, направленные на стабилизацию ситуации на внутреннем рынке. Правительством РФ 15 марта 2022 г. был принят План первоочередных действий по обеспечению развития российской экономики в условиях внешнего санкционного давления, который на регулярной основе дополняется новыми мероприятиями в зависимости от выявляемых рисков и потребностей. Были приняты решения по либерализации внутренней хозяйственной деятельности (радикально сокращена контрольно-надзорная деятельность, перенесено введение обязательных требований, автоматически продлены лицензии и разрешения, упрощены процедуры подтверждения соответствия). Сняты многие барьеры на пути импорта (обнуление пошлин на более чем 1000 позиций, ввоз по копиям документов и другие). Для поступления денег в экономику были упрощены и ускорены бюджетные процедуры, в том числе упрощены правила госзакупок. Реализуются программы поддержки отдельных отраслей - сельского хозяйства, промышленности, транспорта, ИТ и других. Активно идут выдачи в рамках льготного кредитования (системообразующих организаций, субъектов МСП, сельскохозяйственных производителей). В конце III квартала 2022 года российская экономика столкнулась с новыми шоками спроса и предложения, рост экономической активности несколько замедлился, инфляционное давление усилилось, и потребительская активность стала ослабевать на фоне роста неопределенности. Сокращение численности рабочей силы создало риски для непрерывности работы отдельных производств. Не смотря на сокращение рабочих мест, массовый отъезд и частичная мобилизация активного трудоспособного населения компенсируют рынок труда и по итогам 2022 года уровень безработицы составил 4,2% в среднем за год, и на прогнозном горизонте будет последовательно снижаться до 4,1% к 2025 году. Возросшая в 2022 году неопределенность объемов заимствования при учете необходимости финансирования бюджетного дефицита и общий рост геополитических рисков стали дополнительными факторами неопределенности, увеличившими премию за риск в структуре доходностей ОФЗ. Рост давления на ставки на российском долговом рынке связан с ситуацией на мировых финансовых рынках - рост процентных ставок на фоне ускорения инфляции и ужесточения денежно-кредитной политики в развитых странах и в странах с формирующимися рынками. Однако влияние этого фактора ослаблено по причине нарушения связей российской финансовой системы с системами международных стран. В начале октября Минэкономразвития РФ опубликовало «Основные параметры сценарных условий прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 гг.», в котором представлены для варианта сценарных прогнозов - базовый и консервативный. Согласно базовому прогнозу, в ближайшие месяцы ситуация в реальном секторе будет определяться, внешнеторговым балансом и основываться на среднегодовой цене нефти Urals - 80,1 долл./барр, а цены на другие сырьевые товары сохранятся на повышенном уровне до конца 2023 года. За счет опережающего снижения импорта услуг и выплат дивидендов дефицит баланса услуг и инвестиционных доходов резко сократится. Предполагается, что инфляция года сохранится на повышенном уровне - 17,5%, а показатель ВВП снизится на 7,8%. С учетом действующих санкций и высокого уровня неопределенности дальнейших тенденций развития экономики основной вклад в снижение ВВП внесут сократившиеся потребительский (-6,8%) и инвестиционный (-19,4%) спросы. Консервативный вариант, в свою очередь, отличается от базового двумя ключевыми предположениями. Первая - это более глубокий спад экономики до 8,8% в 2023 г. из-за усиления санкций и замедления трансформации производственно-логистических цепочек. Вторая - более резкое снижение цен на продукцию российского экспорта (к 2025 г.: нефть Urals - 57 долл./барр., курс рубля - 86 руб./долл., ВВП на 7% ниже уровня 2021 г.). В данном сценарии основным фактором влияния является структурное снижение доходов и потребительского спроса, а также более глубокое падение экспорта и инвестиций. В текущей макроэкономической ситуации Управляющая компания продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Управляющую компанию и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Управляющей компании по-прежнему имеется надежный уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Управляющей компании. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Управляющей компании могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
		3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами Бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России, а так же соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО), действующими на территории РФ.
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 первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлены в примечании 4. Данные принципы применены последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использованы допущения и оценки, а также профессиональные суждения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не проводилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	В связи с вступлением в силу изменений в Положение Банка России №635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» с 01.01.2023 был произведен ретроспективный пересчет показателей статей баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., а так же на 01 января 2021 года, а именно в связи с исключением сумм НДС из обязательств по договорам аренды, активов в форме права пользования и сумм амортизации в сопоставимом периоде за 2021 год в бухгалтерском балансе произошли изменения следующих показателей: 1. по состоянию на 31.12.2021 г.: по строке 18 "Основные средства и капитальные вложения в них" до ретроспективного пересчета 6 992 701,80 руб., после - 5 846 257,64 руб.; по строке 20 "Отложенные налоговые активы" до ретроспективного пересчета - 790 777,60 руб., после - 756 846,07 руб., по строке 28 "Кредиты, займы (непокрытый убыток)" - до ретроспективного пересчета 8 461 943,62 руб., после - 8 597 670,03 руб. и прочие привлеченные средства" до ретроспективного пересчета - 7 896 610,40 руб., после - 6 580 508,60 руб., по строке 51 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" - до ретроспективного пересчета 9 536 225,49 руб., после - 7 972 996,36 руб.; по строке 20 "Отложенные налоговые активы" до ретроспективного пересчета - 753 597,43 руб., после - 732 382,82 руб., по строке 28 "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" до ретроспективного пересчета - 10 015 812,62 руб., после - 8 346 510,45 руб., по строке 51 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" - до ретроспективного пересчета 3 591 081,18 руб., после - 3 675 939,61 руб. Также были приведены в соответствие сопоставимые данные в примечаниях к бухгалтерскому балансу.

тыс. руб.

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
		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 финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает применение оценок и допущений, влияющих на используемые принципы учетной политики и данные об активах, обязательствах, доходах и расходах, отражаемые в отчетности. Указанные оценки основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности. Хотя оценка и базируется на лучшем знании и понимании руководством Управляющей компании текущих событий, фактические результаты могут отличаться от оценочных. При этом оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе.	
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)	На следующие статьи отчетности применение профессиональных оценок и мотивированных суждений при применении положений учетной политики оказывает наибольшее влияние: - Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости. - Резервы-оценочные обязательства. Оценка обязательств зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Управляющая компания является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения руководством Управляющей компании. - Основные средства и капитальные вложения в них, кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в части арендного актива и обязательства по аренде. Оценка зависит от принятого срока аренды.	
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации.	
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Управляющая компания не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.	
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Управляющая компания 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 Управляющей компании 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	Показатели не пересчитывались.	
Раздел II. Изменения в учетной политике				

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми применение изменений, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и умственную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФБУ 6/2020 «Основные средства» Управляющей компанией было принято решение об увеличении минимальной стоимости объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта до 100 000,00 рублей. Данное изменение отражено в Положении по учетной политике для Управляющей компании на 2022 год. Также в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФБУ 6/2020 «Основные средства» Управляющей компанией было принято решение о неприменении указанного Стандарта в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными для основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Указанное решение отражено в Положении по учетной политике для бухгалтерского учета Управляющей компании на 2022 год. Управляющая компания не пересчитывала связанные с основными средствами сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проведя единую корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). В связи с изменениями в пункт 7 ФБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденными Приказом Минфина России № 101н, которые предусматривают, что в целях применения указанного Стандарта в состав арендных платежей включаются платежи за вычетом сумм налога на добавленную стоимость, обусловленные договором аренды, Управляющая компания внесла соответствующие изменения в учетную политику и отразила последствия указанных изменений в бухгалтерском учете и отчетности ретроспективно.
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	Ниже приводятся Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Управляющей компанией. В список включены выпущенные стандарты и разъяснения, которые, с точки зрения Управляющей компании, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Управляющая компания проводит оценку влияния данных изменений и намерено применить эти стандарты и нормативные акты с даты их вступления в силу, если не указано иное. • Поправки к МСФО (IAS) 1 - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательств, что приводит к изменению классификации обязательств. Управляющая компания проводит оценку влияния данных изменений. • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 - «Продажа или иное активное участие в дочерней организации или ассоциированной организации или совместном предприятии» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продаж или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инициатора. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если эти активы владеют дочерней организацией, признается только часть прибыли или убытка. Управляющая компания не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Управляющая компания проводит оценку влияния данных изменений. • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Новый стандарт применяется ко всем видам договоров страхования независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, новый стандарт устанавливает единую модель учета договоров страхования, включающую все аспекты учета таких договоров. Согласно новому стандарту оценки договоров страхования должна производиться по приведенной стоимости денежных потоков, оцениваемой исходя из всех текущих документов для оценки величины денежных потоков, их сроков и неопределенности, связанной с ними, а также соответствующей наблюдаемой рыночной информации. При этом возникающая прибыль по договору страхования будет признаваться в течение срока действия договора по мере истечения страхового риска, а убыток будет признаваться одновременно. Ожидается, что МСФО (IFRS) 17 не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Управляющей компании. • Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как оценивать изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Управляющая компания не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Управляющая компания проводит оценку влияния данных изменений. • Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. Управляющая компания не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Управляющая компания проводит оценку влияния данных изменений. 26 июня 2022 года Правительство РФ выпустило постановление № 1111, в соответствии с которым документы международных стандартов финансовой отчетности, признанные, но не вступившие в силу на территории РФ для обязательного применения до 1 января 2023 г., вступают в силу на территории РФ для обязательного применения для таких организаций, некредитных финансовых организаций в сроки, определенные в этих документах, но не ранее сроков, установленных Центральным банком Российской Федерации для таких организаций. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).

		• ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утвержден в 2022 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете организаций информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, доступные способам ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации. Управляющая компания не ожидает, что применение данного ФСБУ окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Управляющая компания проводит оценку влияния данных изменений.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Управляющей компании, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. На конец каждого месяца Управляющая компания формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки денежных средств в соответствии с Положением по расчету суммы оценочного резерва под возможные потери по финансовым инструментам.
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада (депозита), учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании Управляющая компания на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Критерий признания рыночной эффективной ставки процента (ЭСП) и корректировки финансовых активов при первоначальном признании - в качестве рыночной ЭСП Управляющей компанией принимаются средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) нефинансовых организаций в рублях на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 20%. В случае отклонения ЭСП, определенной (рассчитанной) и признанной рыночной, от процентной ставки, установленной договором, осуществляется корректировка стоимости договора. К договорам банковского вклада метод ЭСП может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница считается существенной, если она превышает 10% от суммы размещенного депозита. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Управляющей компанией ежемесячно на последнее число каждого месяца. Управляющая компания не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада (депозита), имеющим срок погашения «до востребования».
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Отсутствует объект учета
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Отсутствует объект учета

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Управляющая компания относит финансовые активы в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: - активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; - договорные условия обуславливают получение в определенных даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Управляющая компания первоначально признает средства в кредитных организациях и банках -нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. В качестве рыночной ЭСП для договоров займов Управляющей компанией принимается безрисковая процентная ставка (кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО)), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Порядок и периодичность расчета амортизированной стоимости по договорам займов, критерий существенности, аналогичны порядку учета банковских вкладов (депозитов). Управляющая компания формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в соответствии с Положением по расчету суммы оценочного резерва под возможные потери по финансовым инструментам.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Отсутствует объект учета
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Управляющей компании, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Отсутствует объект учета
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Управляющая компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.
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)	Управляющая компания 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)	Управляющая компания 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)	Управляющая компания 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	Отсутствует объект учета.
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	Отсутствует объект учета.
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	Отсутствует объект учета.
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)	Основное средство - объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Управляющей компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен принести экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта основных средств, является объект, стоимость которого составляет более 100 000 рублей. Основные средства для всех групп учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В конце каждого отчетного года Управляющая компания определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения Управляющая компания производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если: - не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования; - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (расчетная ликвидационная стоимость признается существенной, если она превышает 20% от первоначальной стоимости объекта основных средств, но при этом не меньше 100 тыс. руб.); - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств индивидуально, в рамках установленных Компанией для каждой из групп основных средств: - Здания 50-100 лет; - Сооружения 10-50 лет; - Неотделимые улучшения арендованных помещений 5-10 лет, но не дольше периода, в течение которого арендодатель не имеет права в одностороннем порядке прекратить договор аренды; - Транспортные средства 5-7 лет; - Офисное и компьютерное оборудование 2-5 лет; - Мебель 5-10 лет; - Прочие основные средства 3-10 лет. Срок полезного использования объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра не реже чем на конец каждого отчетного года.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Управляющей компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Управляющей компанией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Управляющая компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Управляющей компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Управляющей компании на результаты интеллектуальной деятельности или приращиваемые к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации): - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Управляющая компания 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. Управляющая компания объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Управляющей компании. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: - лицензии; - объекты прав интеллектуальной собственности; - деловая репутация (гудвилл); - патенты. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на момент их выявления. - программные продукты;
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Управляющей компании оцениваются 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	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Управляющей компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Управляющей компании) исходя из: - срока действия прав Управляющей компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальными активами; - использования нематериального актива, в течение которого Управляющей компании предполагается получать экономические выгоды. В Управляющей компании применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Управляющей компанией 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 Управляющей компании на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Управляющая компания может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Управляющая компания располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Управляющая компания 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, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Управляющей компании за выполнение или своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, связанные с расторжением трудового договора. Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменений ранее признанных Управляющей компанией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Управляющей компанией в случае, если: Управляющей компании существует обязательство по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых договоров; величина обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого месяца. Обязательства по оплате страховых взносов признаются одновременно с признанием обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Управляющей компании.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Управляющей компании 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	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Отсутствует объект учета.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов Управляющая компания признает активы в виде запасных частей, инвентаря, принадлежностей, печатных изданий, которые будут употреблены при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Управляющей компании. Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин: себестоимости, чистой цене продажи. Запасы оцениваются Управляющей компанией по стоимости каждой единицы. В том случае, когда запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, их оценка осуществляется по методу ФИФО. Управляющая компания ведет учет запасов, предназначенных для управленческих нужд в соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, по указанным запасам, признаются расходами периода, в котором были понесены.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном выполнении следующих условий: - у Управляющей компании есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; - представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Управляющая компания признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Управляющая компания раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Для признания (прекращения признания или корректировки) в бухгалтерском учете резерва - оценочного обязательства, Управляющая компания формирует профессиональное суждение, в котором указывает сумму резерва - оценочного обязательства, представляющую собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства. Резерв - оценочное обязательство Управляющая компания пересматривает один раз в квартал по состоянию на конец квартала.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Договоры аренды признаются как активы в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. При невозможности расчета предусмотренной в договоре арендной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: сумму первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Краткосрочные договоры аренды офиса с учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, классифицируются Управляющей компанией как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Управляющая компания имеет право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для договоров аренды с низкой стоимостью базового актива. К краткосрочной аренде Управляющая компания относит договоры сроком не более 12 месяцев, которые Управляющая компания не имеет намерения продлевать. К аренде базового актива низкой стоимости Управляющая компания относит договоры аренды имущества, стоимость которого на дату начала аренды не превышает 300 тыс. руб. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде базового актива с низкой стоимостью признаются в качестве расходов в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания отражается по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком исполнения более 12 месяцев дисконтируется с использованием эффективной ставки процента. Прекращение признания кредиторской задолженности прекращается в случае: - исполнения обязательства Управляющей компанией; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участник несет ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участником, которая регистрируется в соответствии с действующим законодательством. Эмиссионный доход представляет собой доход в виде превышения цены реализации долей над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала. Добавочный капитал формируется за счет: - эмиссионного дохода; - получения безвозмездного финансирования, предоставленного участником Управляющей компании; - внесения вкладов в имущество Управляющей компании; - прироста стоимости основных средств при переоценке; - переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - отложенного налога на прибыль. Если Управляющая компания выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации данных долей. В случае последующей продажи этих долей полученная сумма включается в собственные средства.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	
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	Отложенный налог отражается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определенных для целей их отражения в финансовой отчетности и их налогооблагаемой базой. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства Российской Федерации, действующих на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерском учете ежеквартально. Отложенные налоговые обязательства отражаются при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы по временным разностям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не используются для уменьшения налога на прибыль, и отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, против которой могут быть использованы временные разности. В той мере, в которой Управляющей компании отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую Управляющая компания вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, не использованные для уменьшения налога на прибыль, в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, отложенный налоговый актив не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается ежеквартально, и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Управляющая компания отражает суммы начисленного промежуточного распределения прибыли и распределения прибыли, начисленного по решению годового собрания, которые списываются в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания о выплате суммы части прибыли единственному участнику.

Примечание 5. Денежные средства

тыс. руб.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		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	3	4	5
1	Денежные средства в кассе	1	0	1	2	0	2
2	Денежные средства на расчетных счетах	959	4	955	729	3	726
3	Итого	960	4	956	731	3	728

5.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1(одной) кредитной организации (на 31.12.2022 года: в 1(одной) кредитной организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 959 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 959 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 729 тысяч рублей), или 99,85 % процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 99,77 % процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года: - отсутствуют).

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	956	728
2	Прочее	4	3
3	Итого	960	731

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2022

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	729	2	731
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	729	2	731
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	225 244	26	225 270
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	225 244	26	225 270
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(225 014)	(27)	(225 041)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(225 014)	(27)	(225 041)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	959	1	960
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	959	1	960

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 668	0	1 668
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 668	0	1 668
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	207 632	29	207 661
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	207 632	29	207 661
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(208 571)	(27)	(208 598)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(208 571)	(27)	(208 598)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	729	2	731
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	729	2	731

тыс. руб.

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

На 31.12.2022

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	3
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	29	29
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	29
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(28)	(28)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(28)	(28)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	4
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12	12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	12
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	199	199
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	199	199
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(208)	(208)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(208)	(208)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	3
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	3

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

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 630	203	50 427	45 485	182	45 303
2	Итого	50 630	203	50 427	45 485	182	45 303

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 (Одной) кредитной организации, (на 31.12.2021 года: в 1 (Одной) кредитной организации с общей суммой денежных средств, превышающей 50630 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 50630 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 48485 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2021 года :100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют (на 31.12.2021 года - отсутствуют).

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

На 31.12.2022

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	45 485	45 485
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 485	45 485
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	194 223	194 223
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	194 223	194 223
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(189 078)	(189 078)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(189 078)	(189 078)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	50 630	50 630
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 630	50 630

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	40 186	40 186
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 186	40 186
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	176 923	176 923
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	176 923	176 923
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(171 624)	(171 624)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(171 624)	(171 624)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	45 485	45 485
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45 485	45 485

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2022

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	182	182
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	182	182
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	773	773
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	773	773
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(752)	(752)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(752)	(752)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	203	203
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	203	203

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	281	281
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	281	281
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	707	707
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	707	707
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(806)	(806)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(806)	(806)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	182	182
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	182	182

тыс. руб.

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,3	86	6,25	89

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

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 000	3	2 997	3 000	3	2 997
2	Итого	3 000	3	2 997	3 000	3	2 997

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 3000 тысяч рублей (на 31.12.2021 года : 3000 тысяч рублей).

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2022

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 000	0	3 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 000	0	3 000
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 000	0	36 000
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 000	0	36 000
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(36 000)	0	(36 000)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36 000)	0	(36 000)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 000	0	3 000
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 000	0	3 000

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 000	0	3 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 000	0	3 000
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 000	166	36 166
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 000	166	36 166
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(36 000)	(166)	(36 166)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36 000)	(166)	(36 166)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 000	0	3 000
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 000	0	3 000

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2022

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36	36
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36	36
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(36)	(36)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36)	(36)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	3

На 31.12.2021

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	3
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	36	36
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36	36
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(36)	(36)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(36)	(36)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	3
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	3

Примечание 18. Нематериальные активы

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	0
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года	1 335	1 335
2	Накопленная амортизация	(611)	(611)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года	724	724
4	Поступление	34	34
5	Выбытие	(13)	(13)
6	Амортизационные отчисления	(142)	(142)
7	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	603	603
8	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года	1 356	1 356
9	Накопленная амортизация	(753)	(753)
10	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	1 356	1 356
11	Накопленная амортизация	(753)	(753)
12	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	603	603
13	Поступление	394	394
14	Затраты на создание	70	70
15	Выбытия	(14)	(14)
16	Амортизационные отчисления	(142)	(142)
17	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	911	911
18	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года	1 806	1 806
19	Накопленная амортизация	(895)	(895)
20	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	911	911

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

тыс. руб.

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	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	
1	2	4	7	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021	157	7 816	7 973
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	571	9 717	10 288
3	накопленная амортизация	(414)	(1 901)	(2 315)
5	Поступление	62	0	62
10	Амортизация	(104)	(2 084)	(2 188)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2021, в том числе:	115	5 732	5 847
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	633	9 717	10 350
23	накопленная амортизация	(518)	(3 985)	(4 503)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2022, в том числе:	115	5 732	5 847
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	633	9 717	10 350
27	накопленная амортизация	(518)	(3 985)	(4 503)
33	Выбытие	(68)	0	(68)
34	Амортизация	(13)	(2 084)	(2 097)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2022	34	3 648	3 682
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	231	9 717	9 948
47	накопленная амортизация	(197)	(6 069)	(6 266)

В бухгалтерском балансе по статье "Основные средства" отражен актив в форме права пользования (по аренде помещения по Договору субаренды нежилого помещения №б/н от 01.07.2015 г. (с учетом дополнительного соглашения №4 от 03.02.2020 г.)). Балансовая стоимость указанного актива по состоянию на 31.12.2022 составляет более 9 717 тысяч рублей, накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2022 - более 6 069 тысяч рублей.

Примечание 20. Прочие активы

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	246	246	462	462
2	Расчеты с персоналом	6	6	5	5
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 701	1 701	1 384	1 384
4	Итого	1 953	1 953	1 851	1 851

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	4 500	6 581
2	Итого	4 500	6 581

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,82%	30.09.2024	8,82%	30.09.2024

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

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Прочая кредиторская задолженность	42	40
2	Итого	42	40

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

тыс. руб.

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022г.	180	180
2	Создание резервов	180	180
2	Использование резервов	(180)	(180)
3	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	180	180

ООО УК "Развитие" создало резерв в размере 180 тысяч рублей в отношении второго этапа оказания услуг по проведению независимого обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. по Договору №08-22-2022/И на оказание аудиторских услуг от 19.07.2022 с ООО "ИНТЭК-Аудит". Оплата указанной суммы производится не позднее, чем за три дня до начала осуществления работ по второму этапу аудиторской проверки, срок проведения второго этапа аудиторской проверки – с 23 января 2023 по 24 марта 2023 года.

Примечание 29. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	413	359
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 600	2 253
3	Итого	3 013	2 612

Примечание 30. Капитал

Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на (на 31.12.2021 г.: 40 000 тысяч рублей).

тыс. руб.

31.12.2022 года составляет 40 000 тысяч рублей

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 21 333 тысяч рублей на 31.12.2022

31.4. На 31.12.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 47 268 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 42 104 тысяч рублей).

Процентные доходы

тыс. руб.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 года	За 4 квартал 2021 года	За 12 месяцев 2022 года	За 12 месяцев 2021 года
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	837	669	4 222	1 923
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	837	669	4 222	1 923
3	Итого	837	669	4 222	1 923

Примечание 37. Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

тыс. руб.

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

За 4 квартал 2022

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.10.2022 г.	199	3	202
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	4	0	4
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	203	3	206

За 4 квартал 2021

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.10.2021 г.	177	3	180
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	5	0	5
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	182	3	185

За 12 месяцев 2022

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	182	3	185
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	21	0	21
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	203	3	206

За 12 месяцев 2021

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2021 г.	281	3	284
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(99)	0	(99)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	182	3	185

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

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

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 года	За 4 квартал 2021 года	За 12 месяцев 2022 года	За 12 месяцев 2021 года
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
7	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9 000	9 000	36 000	36 000
8	Итого	9 000	9 000	36 000	36 000
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
10	Всего	9 000	9 000	36 000	36 000

Примечание 42. Расходы на персонал

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 года	За 4 квартал 2021 года	За 12 месяцев 2022 года	За 12 месяцев 2021 года
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	6 351	6 299	21 969	20 964
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	980	982	3 527	3 335
3	Прочее	81	70	765	369
4	Итого	7 412	7 351	26 261	24 668

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 527 тысяч рублей (за 2021 год - 3 335 тысяч рублей).

Примечание 44. Процентные расходы

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 года	За 4 квартал 2021 года	За 12 месяцев 2022 года	За 12 месяцев 2021 года
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	29	183	499	801
2	Итого	29	183	499	801

Примечание 46. Общие и административные расходы

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 года	За 4 квартал 2021 года	За 12 месяцев 2022 года	За 12 месяцев 2021 года
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	841	697	2 060	1 771
2	Амортизация основных средств	217	658	2 096	2 606
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	52	36	156	154
4	Расходы по аренде	516	0	516	0
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0	68	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	431	425	851	916
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	61	95	222	234
8	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	180	180	180	180
9	Штрафы, пени	0	0	10	79
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22	21	79	76
11	Прочие административные расходы	50	90	345	356
12	Итого	2 370	2 202	6 583	6 372

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 года	За 4 квартал 2021 года	За 12 месяцев 2022 года	За 12 месяцев 2021 года
1	2	3	4	5	6
8	Прочие доходы	1	0	1	0
9	Итого	1	0	1	0

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 года	За 4 квартал 2021 года	За 12 месяцев 2022 года	За 12 месяцев 2021 года
1	2	3	4	5	6
5	Прочие расходы	52	1	52	1
6	Итого	52	1	52	1

Примечание 47.1. Аренда

**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	ООО УК "Развитие" заключен один договор субаренды помещения - Договор субаренды нежилого помещения №6/н от 01.07.2015 г. (с учетом дополнительного соглашения №4 от 03.02.2020 г.) с ООО "Спортмастер". Предметом аренды является часть нежилых помещений, расчетной площадью 123,1 (сто двадцать три целых и одна десятая) квадратных метров расположенных на 3-м этаже здания по адресу: Кочновский проезд, дом 4, корпус 3, г. Москва, РФ, имеющие в соответствии с экспликацией к поэтажному плану Здания следующие номера: Часть Помещения № XII: 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, часть комнаты 23. Срок субаренды помещения ограничен сроком государственной регистрации долгосрочного договора аренды от 25.12.2014, заключенного между Компанией с ограниченной ответственностью «ГЛАСБОРИНИ ДЕВЕЛОПМЕНТС ЛИМИТЕД» и ООО "Спортмастер", а именно до 30.09.2024 г.
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 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	В договоре процентная ставка отсутствует.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примеч ание	Балансовая стоимость	
			31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 648	5 732
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 500	6 581

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	499	801
2	уплаченные проценты	499	801
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 596	2 119
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 596	2 119
5	Итого отток денежных средств	3 095	2 920

Примечание 48. Налог на прибыль

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 года	За 4 квартал 2021 года	За 12 месяцев 2022 года	За 12 месяцев 2021 года
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(27)	(75)	(1 484)	(1 355)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	14	83	87	37
3	Итого, в том числе:	(13)	8	(1 397)	(1 318)
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(13)	8	(1 397)	(1 318)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 31.12.2022 году составляет 20 процентов (в 31.12.2021 г.: 20 процентов).

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2022 года	За 4 квартал 2021 года	За 12 месяцев 2022 года	За 12 месяцев 2021 года
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(18)	(62)	6 807	6 189
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	4	12	(1 361)	(1 238)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(31)	(87)	(123)	(117)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	134	85	450	660
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(165)	(172)	(573)	(777)
6	Прочее	14	83	87	37
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(13)	8	(1 397)	(1 318)

Примечание 48. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01 января 2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета денежных средств	1	0		1
2	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости	37	4		41
3	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах резервов-оценочных обязательств	36	0		36
4	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета расчетов с персоналом	451	69		520
5	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета расчетов по страховым взносам	71	11		82
6	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета активов в форме права пользования	2 113	1		2 114
8	Общая сумма отложенного налогового актива	2 709	85	0	2 794
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 709	85	0	2 794
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета активов в форме права пользования	(1 943)	0		(1 943)
11	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета основных средств	(9)	2		(7)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 952)	2	0	(1 950)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	757	87	0	844
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	757	87	0	844

Примечание 48. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01 января 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета денежных средств	2	(1)		1
2	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости	57	(20)		37
3	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах резервов-оценочных обязательств	38	(2)		36
4	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета расчетов с персоналом	456	(5)		451
5	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета расчетов по страховым взносам	72	(1)		71
7	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета активов в форме права пользования	2 049	64		2 113
8	Общая сумма отложенного налогового актива	2 674	35	0	2 709
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 674	35	0	2 709
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета активов в форме права пользования	(1 943)	0		(1 943)
12	разницы в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода остатков на активных/пассивных счетах учета основных средств	0	(9)		(9)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 943)	(9)	0	(1 952)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	731	26	0	757
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	731	26	0	757

Примечание 52. Управление рисками

тыс. руб.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2022 года

По состоянию на 31.12.2022 года средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах с просрочкой платежа на балансе ООО УК "Развитие" не было.

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

По состоянию на 31.12.2021 года средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах с просрочкой платежа на балансе ООО УК "Развитие" не было.

тыс. руб.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года

По состоянию на 31.12.2022 года дебиторской задолженности с просрочкой платежа на балансе ООО УК "Развитие" не было.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года

По состоянию на 31.12.2021 года дебиторской задолженности с просрочкой платежа на балансе ООО УК "Развитие" не было.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	955	1
2	денежные средства на расчетных счетах	955	0
4	прочие денежные средства	0	1
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 427	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 427	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2 997
39	дебиторская задолженность клиентов	0	2 997

Таблица 52.8 составлена на основании кредитных рейтингов рейтингового агентства АО Эксперт РА

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 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	726	2
2	денежные средства на расчетных счетах	726	0
4	прочие денежные средства	0	2
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 303	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	45 303	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2 997
39	дебиторская задолженность клиентов	0	2 997

Таблица 52.8 составлена на основании кредитных рейтингов рейтингового агентства АО Эксперт РА

тыс. руб.

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2022 года**

Таблица 52.12

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Россия</i>	<i>Итого</i>
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	956	956
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 424	53 424
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	50 427	50 427
4	дебиторская задолженность	2 997	2 997
5	Итого активов	54 380	54 380
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 542	4 542
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 500	4 500
8	кредиторская задолженность	42	42
9	Итого обязательств	4 542	4 542
10	Чистая балансовая позиция	49 838	49 838

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2021 года**

Таблица 52.12

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Россия</i>	<i>Итого</i>
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	728	728
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 300	48 300
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	45 303	45 303
4	дебиторская задолженность	2 997	2 997
5	Итого активов	49 028	49 028
Раздел II. Обязательства			
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 621	6 621
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 581	6 581
8	кредиторская задолженность	40	40
9	Итого обязательств	6 621	6 621
10	Чистая балансовая позиция	42 407	42 407

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.13

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>До 3 месяцев</i>	<i>Итого</i>
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	42	42
40	прочая кредиторская задолженность	42	42
42	Итого обязательств	42	42

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

Таблица 52.13

<i>Номер строки</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>До 3 месяцев</i>	<i>Итого</i>
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	40	40
40	прочая кредиторская задолженность	40	40
42	Итого обязательств	40	40

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	956	0	956
2	денежные средства на расчетных счетах	955	0	955
4	прочие денежные средства	1	0	1
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 427	0	50 427
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 427	0	50 427
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 997	0	2 997
65	дебиторская задолженность клиентов	2 997	0	2 997
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	0
71	Итого активов	54 380	0	54 380
Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	4 500	4 500
91	обязательства по аренде		4 500	4 500
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	42	0	42
111	прочая кредиторская задолженность	42	0	42
113	Итого обязательств	42	4 500	4 542
114	Итого разрыв ликвидности	54 338	(4 500)	49 838

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	728	0	728
2	денежные средства на расчетных счетах	726	0	726
4	прочие денежные средства	2	0	2
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 303	0	45 303
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	45 303	0	45 303
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 997	0	2 997
65	дебиторская задолженность клиентов	2 997	0	2 997
71	Итого активов	49 028	0	49 028
Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	6 581	6 581
91	обязательства по аренде		6 581	6 581
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	40	0	40
111	прочая кредиторская задолженность	40	0	40
113	Итого обязательств	40	6 581	6 621
114	Итого разрыв ликвидности	48 988	(6 581)	42 407

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	956	956
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 424	53 424
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	50 427	50 427
11	дебиторская задолженность	2 997	2 997
16	Итого активов	54 380	54 380
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 542	4 542
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 500	4 500
24	кредиторская задолженность	42	42
26	Итого обязательств	4 542	4 542
27	Чистая балансовая позиция	49 838	49 838

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	728	728
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 300	48 300
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	45 303	45 303
11	дебиторская задолженность	2 997	2 997
16	Итого активов	49 028	49 028
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 621	6 621
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 581	6 581
24	кредиторская задолженность	40	40
26	Итого обязательств	6 621	6 621
27	Чистая балансовая позиция	42 407	42 407

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

По состоянию на 31.12.2022, активов и обязательств, чувствительных к изменению процентных ставок, ООО УК "Развитие" не имеет.

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

По состоянию на 31.12.2021, активов и обязательств, чувствительных к изменению процентных ставок, ООО УК "Развитие" не имеет.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1	51 382	2 997	54 380	54 380
2	денежные средства, в том числе:	1	955	0	956	956
3	денежные средства в кассе	1	0	0	1	1
4	денежные средства на расчетных счетах	0	955	0	955	955
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	50 427	2 997	53 424	53 424
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	50 427	0	50 427	50 427
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	50 427	0	50 427	50 427
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 997	2 997	2 997
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 997	2 997	2 997
10	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4 542	4 542	4 542
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 542	4 542	4 542
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	4 500	4 500	4 500
14	обязательства по аренде	0	0	4 500	4 500	4 500
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	42	42	42
16	прочая кредиторская задолженность	0	0	42	42	42

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2	46 029	2 997	49 028	49 028
2	денежные средства, в том числе:	2	726	0	728	728
3	денежные средства в кассе	2	0	0	2	2
4	денежные средства на расчетных счетах	0	726	0	726	726
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	45 303	2 997	48 300	48 300
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	45 303	0	45 303	45 303
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	45 303	0	45 303	45 303
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 997	2 997	2 997
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 997	2 997	2 997
10	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	6 621	6 621	6 621
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	6 621	6 621	6 621
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	6 581	6 581	6 581
14	обязательства по аренде	0	0	6 581	6 581	6 581
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	40	40	40
16	прочая кредиторская задолженность	0	0	40	40	40

Примечание 58. Операции со связанными сторонами.

тыс. руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	6 233	6 233

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	6 075	6 075

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 4 квартал 2022

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	1 833	1 833

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 4 квартал 2021

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	1 550	1 550

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс. руб.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 233	6 075

Номер строки	Наименование показателя	за 4 квартал 2022 г.	за 4 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 833	1 550

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

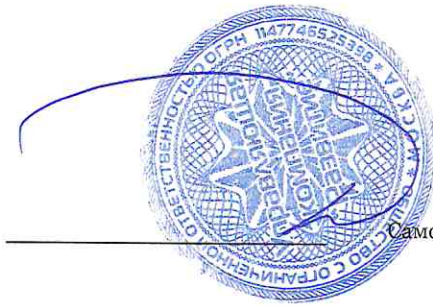
тыс.руб.

Таблица 59

Существенные события, произошедшие после окончания отчетного года, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО УК "Развитие"

"23" января 2023 г.



Самойлович Д.Л.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью *60/1111111111*
23
Генеральный директор
ООО УК «Разв» №
Самойлович Дмитрий Львович



Пронумеровано, пронумеровано
и скреплено оттиском печати

41 (*См. в св. о.и.и.*) лист(а)(ов)
Руководитель
Александр

подпись
М.П.



Кириковская В.С.