

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268562000	54835646	1025000658650	002.013.146

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РЕГИОНГАЗФИНАНС" (ООО УК "РЕГИОНГАЗФИНАНС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121552, Москва г, Оршанская ул, дом 5, помещение 2/3

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	68 551	135 985
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		7 981	6 468
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	7 981	6 468
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		136 171	341 933
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	39	39
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	350	550
11	дебиторская задолженность	12	135 783	341 344
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	420	420
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	1 119	1 119
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	634 546	391 611
17	Нематериальные активы	18	196	282
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	40 090	41 753
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 537	2 645
20	Отложенные налоговые активы	48	19 467	19 883
21	Прочие активы	20	1 765	1 591
22	Итого активов		912 843	943 690
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 178	48 745
30	кредиторская задолженность	26	9 178	48 745
34	Отложенные налоговые обязательства	48	10 990	10 478
36	Прочие обязательства	29	3 730	53 062
37	Итого обязательств		23 898	112 284
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	109 201	109 201
39	Добавочный капитал	30	793 128	793 128
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(13 383)	(70 923)
52	Итого капитала		888 945	831 406
53	Итого капитала и обязательств		912 843	943 690

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 апреля 2023 г.



А.С. Иванов
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268562000	54835646	1025000658650	002.013.146

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2023 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РЕГИОНГАЗФИНАНС" (ООО УК
"РЕГИОНГАЗФИНАНС")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121552, Москва г, Оршанская ул, дом 5, помещение 2/3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		64 025	1 357
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости	32	1 513	(17 302)
4	процентные доходы	34	983	1 393
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	53 498	723
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	6 754	14 601
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	1 278	1 942
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 144	2 006
16	Расходы на персонал	42	(3 965)	(4 104)
17	Прямые операционные расходы	43	(104)	(89)
20	Общие и административные расходы	46	(4 127)	(3 799)
22	Прочие доходы	47	1 602	1 514
23	Прочие расходы	47	-	(2)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		58 575	(3 117)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 036)	2 820
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(108)	(1 370)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(928)	4 190
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		57 539	(297)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		57 539	(297)

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 апреля 2023 г.



А.С. Иванов
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268562000	54835646	1025000658650	002.013.146

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 квартал 2023 г.

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

Почтовый адрес: 121552, Москва г, Оршанская ул, дом 5, помещение 2/3

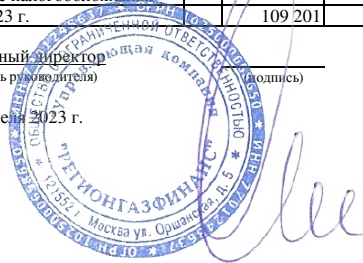
Код формы по ОКУД: 04200
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2022 г.		109 201	793 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72 681	975 009
4	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		109 201	793 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72 681	975 009
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(297)	(297)
14.1	Остаток на 31 марта 2022 г.		109 201	793 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72 384	974 713
15	Остаток на 01 января 2023 г.		109 201	793 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(70 923)	831 406
18	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		109 201	793 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(70 923)	831 406
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 539	57 539
29	Остаток на 31 марта 2023 г.		109 201	793 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13 383)	888 945

Генеральный директор
(должность руководителя) _____ (подпись)

А.С. Иванов
(инициалы, фамилия)

28 апреля 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268562000	54835646	1025000658650	002.013.146

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2023 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РЕГИОНГАЗФИНАНС" (ООО УК
"РЕГИОНГАЗФИНАНС")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121552, Москва г, Оршанская ул, дом 5, помещение 2/3

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 264	2 208
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 684)	(1 996)
5	Проценты полученные		976	1 197
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 827)	(4 154)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(6 825)	(296)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	(909)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(9 969)	12 717
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(19 065)	8 767
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		4 167	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		213 833	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(84)	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		(280 000)	(6 278)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		21 277	37 479
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		2 370	294
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(11 210)	(11 531)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(49 647)	19 964
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(68 713)	28 731
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		1 278	17
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	135 985	31 836
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	68 551	60 584

Генеральный директор
(должность руководителя)

подпись)

А.С. Иванов
(инициалы, фамилия)

28 апреля 2023 г.



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	21-000-1-00040
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.12.2000
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Действие лицензии не прерывалось
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)	Безрукова Марина Александровна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не является дочерней компанией
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Общество не имеет филиалов на территории РФ
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Общество не имеет филиалов на территории иностранных государств
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Общество не имеет филиалов на территории иностранных государств
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121552, г. Москва, ул. Оршанская, д.5, помещение 2/3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121552, г. Москва, ул. Оршанская, д.5, помещение 2/3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Специальная военная операция на Украине, вхождение в состав Российской Федерацией ДНР, ЛНР, Запорожской и Херсонской областей и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. В 1 квартале 2023 года объемы производства выросли в металлургии и металлообработке. В Сибири увеличились объемы отгрузки угля, а в Поволжье восстанавливался выпуск автомобилей. В регионах Юга вырос выпуск пищевой продукции, на Северо-Западе и Дальнем Востоке — вылов и переработка рыбы. В целом по России практически повсеместно активизировалось дорожное, инфраструктурное и складское строительство. Структура потребительского спроса менялась — росла доля расходов на путешествия, развлечения и питание вне дома. Привыкание к новому ассортименту товаров происходило постепенно, население предпочитало экономить и сберегать. В начале 2023 года потребительская активность восстанавливалась, однако оставалась умеренной. В то же время кредитная активность несколько оживилась. Приток средств населения на рублевые счета и срочные вклады продолжился, интерес вкладчиков к депозитам в иностранной валюте оставался низким. В настоящее время сохраняется неопределенность развития операционной среды, которая оказывает влияние на будущее финансовое положение и операционную деятельность Общества. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства
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)	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части учета инвестиций в дочерние компании, балансовая стоимость, которых определена согласно ранее применявшимся ОПБУ – Примечание 15; в части оценки налоговых обязательств – Примечание 48
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной, справедливой или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные иностранных валютах, отличных функциональной валюты, пересчитываются рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на	Изменения в Учетную политику не вносились.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, депозиты «до востребования», а также депозиты, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли продажи ценных бумаг (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости).
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, представляют собой финансовые активы или обязательства, которые (МСФО (IAS) 9): - приобретены в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), и генерирования прибыли за счет разницы между ценами покупки и продажи ценной бумаги; - являются производными финансовыми инструментами; - являются в момент первоначального признания определенными в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество признает финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения и представляющими собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению дебиторской задолженности.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по первоначальной стоимости.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует, согласно МСФО 9, оценивает все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, - финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающегося участия, - договоров финансовой гарантии, - обязательств по предоставлению займа по процентной ставке ниже рыночной.
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)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов,	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, ликвидационной стоимости и накопленных убытков от обесценения. Ликвидационная стоимость инвестиционного имущества принимается равной нулю. В последующем такой объект учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения до даты его выбытия или перевода из состава инвестиционного имущества.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционным имуществом признается недвижимость, находящаяся в собственности Общества со всеми машинами, оборудованием и сооружениями и используемая для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)), доходов от прироста стоимости, этого имущества, или того и другого, но не используемая для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей общества), продажа которой в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества не планируется.
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	При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества полученные на основе рыночных данных путем оценки, выполняемой профессиональными оценщиками.
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)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования 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 приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость имущества превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются, начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования, либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки НМА Общество применительно ко всем нематериальным активам выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива;- Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По длящимся расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования, расходы начисляются ежемесячно в сумме оплаченной страховой премии, приходящейся на этот месяц (сумма расчетная) на каждого работника. Несписанная сумма страховой премии учитывается по счету 61403 «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (расходы будущих периодов)» в течение срока действия договора страхования. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно на последний календарный день месяца.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасами признаются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые потребляются в ходе обычной деятельности Общества, либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств или инвестиционного имущества, товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. В состав запасов также включаются объекты, соответствующие определению основного средства, стоимостью за единицу ниже соответствующего установленного критерия. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин: по себестоимости (по фактическим затратам) или по чистой цене продажи. Запасы прекращают признаваться при их передаче ответственным лицом Общества для использования на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица. Себестоимость выбывающих запасов оценивается по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество однородных единиц, себестоимость выбывающих запасов определяется по методу ФИФО.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества
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	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Арендные платежи, которые основаны на кадастровой стоимости (за аренду земельных участков) и независимые от индекса или ставки, в полном размере списываются Обществом на текущие расходы.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Общество признает кредиторскую задолженность в сумме полученных денежных средств, в случае, если ее срок составляет менее 3 лет. Кредиторская задолженность сроком более 3 лет учитывается по амортизированной стоимости. Гарантийные взносы по договорам аренды инвестиционного имущества учитываются в сумме полученных денежных средств вне зависимости от срока действия договора
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	6	-	6	2	-	2
3	Денежные средства на расчетных счетах	68 611	67	68 544	136 050	67	135 983
6	Итого	68 617	67	68 551	136 052	67	135 985

По состоянию на 31.03.2023 года у Общества были остатки денежных средств в трех кредитных организациях, в т.ч. у одной отозвана лицензия на осуществление банковских операций (на 31.12.2022 года: в трех кредитных организациях, в т.ч. у одной отозвана лицензия на осуществление банковских операций) с общей суммой денежных средств, превышающей 68 611 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляет 68 611 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 136 050 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено в связи с отзывом у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций, по состоянию на 31.03.2023 года составляют 67 тыс. руб. (на 31.12.2022 года: 67 тыс. руб.).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	68 551	135 985
5	Итого	68 551	135 985

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 981	6 468
6	Итого	7 981	6 468

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 981	6 468
4	нефинансовых организаций	7 981	6 468
12	Итого	7 981	6 468

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	39	-	39	39	-	39
13	Итого	39	-	39	39	-	39

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	350	-	350	550	-	550
8	Итого	350	-	350	550	-	550

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	203 502	68 152	135 350	462 415	121 650	340 765
6	Прочая дебиторская задолженность	433	-	433	579	-	579
7	Итого	203 935	68 152	135 783	462 995	121 650	341 344

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2023 г.				на 31 декабря 2022 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "БЕЛРЕГИОНТЕПЛОЭНЕРГО"	100	-	100	100	100	-	100	100	643
2	ООО "ТЕПЛОСЕРВИС"	100	-	100	100	100	-	100	100	643
3	ООО "ЭСТЕЙТ-СЕРВИС"	220	-	220	100	220	-	220	100	643
4	Итого	420	-	420		420	-	420		

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Основные виды активов (активов выбывающих групп),
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Инвестиционное имущество (кроме земли)	165	165
2	Основные средства	954	954
3	Итого	1 119	1 119

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	757 900	-	4 030	761 930
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	946 955	-	4 030	950 985
3	накопленная амортизация	(189 055)	-	-	(189 055)
5	Поступление, в том числе:	-	-	10 874	10 874
8	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	10 874	-	(10 874)	-
11	Амортизация	(5 534)	-	-	(5 534)
18	Балансовая стоимость на 1 апреля 2022 г., в том числе:	763 241	-	4 030	767 270
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	957 829	-	4 030	961 859
20	накопленная амортизация	(194 589)	-	-	(194 589)
22	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	389 902	-	1 710	391 611
23	первоначальная (переоцененная) стоимость	580 995	-	1 710	582 704
24	накопленная амортизация	(191 093)	-	-	(191 093)
26	Поступление, в том числе:	-	-	247 058	247 058
29	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений	247 058	-	(247 058)	-
31	Выбытие	(381)	-	-	(381)
32	Амортизация	(3 741)	-	-	(3 741)
39	Балансовая стоимость на 1 апреля 2023 г., в том числе:	632 837	-	1 710	634 546
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	827 359	-	1 710	829 069
41	накопленная амортизация	(194 522)	-	-	(194 522)

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него**Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах**

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	19 672	31 337
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(11 980)	(16 285)
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	(938)	(452)
5	Итого	6 754	14 601

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	2 472	-	16	2 488
2	Накопленная амортизация	(1 809)	-	(15)	(1 824)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	663	-	1	664
8	Амортизационные отчисления	(94)	-	(1)	(95)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	569	-	-	569
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 г.	2 472	-	16	2 488
15	Накопленная амортизация	(2 190)	-	(16)	(2 206)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	282	-	-	282
21	Амортизационные отчисления	(86)	-	-	(86)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г.	196	-	-	196
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2023 г.	2 472	-	16	2 488
28	Накопленная амортизация	(2 276)	-	(16)	(2 292)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г.	196	-	-	196

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	42 542	437	3 213	655	-	-	-	-	-	46 847
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	67 084	4 599	6 233	1 623	-	-	-	-	-	79 540
3	накопленная амортизация	(24 542)	(4 162)	(3 021)	(968)	-	-	-	-	-	(32 693)
5	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	1 035	1 035
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	1 035	-	-	-	-	-	-	-	(1 035)	-
10	Амортизация	(1 234)	(20)	(384)	(55)	-	-	-	-	-	(1 693)
21	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г., в том числе:	42 343	417	2 829	600	-	-	-	-	-	46 189
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	68 119	4 599	6 233	1 623	-	-	-	-	-	80 575
23	накопленная амортизация	(25 776)	(4 182)	(3 405)	(1 023)	-	-	-	-	-	(34 386)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	39 025	373	1 655	67	-	-	-	-	632	41 753
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	67 001	4 599	6 233	942	-	-	-	-	632	79 408
27	накопленная амортизация	(27 976)	(4 226)	(4 578)	(875)	-	-	-	-	-	(37 655)
29	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	168	168
34	Амортизация	(1 417)	(12)	(384)	(18)	-	-	-	-	-	(1 830)
45	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г., в том числе:	37 609	361	1 271	49	-	-	-	-	800	40 090
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	67 001	4 599	6 233	942	-	-	-	-	800	79 575
47	накопленная амортизация	(29 392)	(4 238)	(4 962)	(893)	-	-	-	-	-	(39 485)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 292	1 065	1 227	1 184	1 065	119
3	Расчеты по социальному страхованию	16	-	16	16	-	16
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 425	9 000	425	10 422	9 059	1 362
6	Запасы	96	-	96	94	-	94
11	Итого	11 830	10 065	1 765	11 716	10 125	1 591

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	420	201
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 141	1 216
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 169	51 645
11	Итого	3 730	53 062

Примечание 31. Управление капиталом

31 марта 2023 г.

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.¶В течение 1 квартала 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.¶Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.¶На 31.03.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 44 872 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 23

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	1 513	-	-	1 513
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	1 513	-	-	1 513
12	Итого	-	1 513	-	-	1 513

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	530	(17 832)	-	-	(17 302)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	530	(17 832)	-	-	(17 302)
12	Итого	530	(17 832)	-	-	(17 302)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	983	1 393
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	7	197
8	прочее	976	1 197
15	Итого	983	1 393

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	67	-	121 650	121 717
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(53 498)	(53 498)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	67	-	68 152	68 219

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 2022 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	67	-	4 169	4 236
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	(723)	(723)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(1 512)	(1 512)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	67	-	1 934	2 000

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	19 672	31 337
3	Расходы на ремонт	(114)	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	5 452	-
6	Расходы на содержание имущества	(14 514)	(11 203)
7	Амортизация недвижимости	(3 741)	(5 534)
8	Итого	6 754	14 601

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1 278	1 942
3	Итого	1 278	1 942

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

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

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 1 квартал 2023 г.
и за 1 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 144	2 006
48	Итого	1 144	2 006
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	1 144	2 006

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 384	3 506
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	580	598
5	Прочее	1	-
6	Итого	3 965	4 104

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	104	85
12	Итого	104	89

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	289	288
2	Амортизация основных средств	1 830	1 693
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	86	94
4	Расходы по аренде	746	543
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	541	475
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	150	150
7	Расходы по страхованию	3	2
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	58	67
13	Командировочные расходы	5	48
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	16	23
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	235	176
17	Прочие административные расходы	168	239
18	Итого	4 127	3 799

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	1 524	1 504
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	59	-
8	Прочие доходы	18	10
9	Итого	1 602	1 514

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	1
5	Прочие расходы	-	1
6	Итого	-	2

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	108	1 370
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	928	(4 190)
4	Итого, в том числе:	1 036	(2 820)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 036	(2 820)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 0 процентов (в 2022 году: 0 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	58 575	(3 117)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 0 %; 2022 год: 0	11 715	(623)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(10 679)	(2 197)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 036	(2 820)