

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	50439617	1217700631290	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2023 г.Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" /ООО "Кадерус Брокер"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 125009, город Москва, в.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Кисловский, дом 11, помещение 1010, 0616

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	13	1
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		39 479	44 740
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	38 427	44 740
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 052	0
17	Нематериальные активы	18	1 209	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	428	342
20	Отложенные налоговые активы	48	1 877	889
21	Прочие активы	20	1 120	1 471
22	Итого активов		44 127	47 443
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		460	0
30	кредиторская задолженность	26	460	0
36	Прочие обязательства	29	262	0
37	Итого обязательств		722	0
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
39	Добавочный капитал	30	31 000	31 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-7 595	-3 557
52	Итого капитала		43 405	47 443
53	Итого капитала и обязательств		44 127	47 443

Генеральный Директор
(должность руководителя)Тургенбаев Тимур Маликович
(инициалы, фамилия)

"29" мая 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	50439617	1217700631290	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ **За 1 квартал 2023 г.** _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" (ООО "Кадерус Брокер")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Кисловский, дом 11, помещение 1010, 0616

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		501	1	501	1
4	процентные доходы	34	587	1	587	1
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	-86	0	-86	0
16	Расходы на персонал	42	-3 121	0	-3 121	0
17	Прямые операционные расходы	43	-35	0	-35	0
20	Общие и административные расходы	46	-1 681	-13	-1 681	-13
23	Прочие расходы	47	-690	0	-690	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-5 026	-12	-5 026	-12
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	988	2	988	2
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	988	2	988	2
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-4 038	-9	-4 038	-9
Раздел II: Прочий совокупный доход						
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-4 038	-9	-4 038	-9

Генеральный Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тургенбаев Тимур Маликович
(инициалы, фамилия)

"29" мая 2023 года



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код по ОКПО	Код основной государственной регистрации	Код регистрации по номеру
43286375000	50438617	121770081290	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

1 квартал 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадекус Брокер" (ООО "Кадекус Брокер")

(полное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 125099, город Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Пресненский, пром. Зона Битумный, дом 11, помещение 1010, 0414

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), 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	Резерв задирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв задирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.		300		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	299
2	Изменения вследствие выявленных ошибок				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		300		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	299
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-9	-9
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	X	X	0	0	0	0	X	0	X	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	0	0	X	0	X	0	0	0	X	0
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа собственных акций (долей участия))	30	X	X	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
12	Прочие взносы акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
13	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
14	Прочие движение резервов		X	X	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
14.1	Остаток на 31.03.2022 г., пересмотренный		300		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-9	291
15	Остаток на 01.01.2023 г.		20 000	31 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 557	47 443
16	Изменения вследствие выявленных ошибок				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		20 000	31 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 557	47 443
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-4 038	-4 038
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	X	X	0	0	0	0	X	0	X	0
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	0	0	X	0	X	0	0	0	X	0
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа собственных акций (долей участия))	30	X	X	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
27	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
28	Прочие движение резервов		X	X	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31.03.2023 г., в том числе:				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 595	43 405
30	наличия, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор
(подпись)

(подпись)

Тургенбаев Тимур Маджидович
(подпись)

29.03.2023 г.
(подпись)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	50439617	1217700631290	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 1 квартал 2023 г.Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" (ООО "Кадерус Брокер")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 125009, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Кисловский, дом 11, помещение 1010, 0616

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 752	-11
5	Проценты полученные		668	1
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-2 300	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		4 512	-3
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		129	-12
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		112 002	140
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-112 119	-140
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-117	
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	160
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	160
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		12	148
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1	0
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	13	148

Генеральный Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тургенбаев Тимур Маликович
(инициалы, фамилия)

"29" мая 2023 года



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14173-100000, 045-14174-010000, 045-14175-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	2023-03-01
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская, Дилерская, Депозитарная
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
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)	ООО "Кадерус Холдинг". Конечным бенефициаром Общества, с долей владения 87,95975% в уставном капитале ООО "Кадерус Холдинг", является физическое лицо, гражданин Российской Федерации Аюкоян Андрей Каренович.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125009, г. Москва, Вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, пер. Большой Кисловский, д. 11, помещ. 1010, 0616
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125009, г. Москва, Вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, пер. Большой Кисловский, д. 11, помещ. 1010, 0616
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
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>В 1 квартале 2023 года ситуация в экономике и на финансовых рынках России была все еще далека от стабильности, несмотря на ограниченные колебания цен на сырьевые товары и постепенное снижение инфляции и процентных ставок. Наблюдалось усиление международных санкций против российских банков, предприятий, физических лиц. В то же время котировки российских акций на Московской бирже показали значительный рост, который продолжил привлекать новых частных российских инвесторов на фондовый рынок. Учитывая целевую специализацию компании ООО «Кадерус Брокер» на развитии двусторонних портфельных инвестиций между Россией и Китаем, для компании важную роль играет конъюнктура и динамика развития фондового рынка КНР. На основных площадках двух главных бирж Китая наблюдался рост около 6%, росла и национальная валюта КНР к доллару США. На данном этапе своего развития компания активно выстраивает инфраструктуру для построения инвестиционного моста между российским и китайским фондовым рынком, включая приобретение лицензии, позволяющей инвестировать в ценные бумаги КНР.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду несущественности отклонений.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку <u>текущего и предыдущего периода</u>)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с применением МСФО.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Не применимо.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 "Запасы" и учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества.
39.1	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	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с Уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо.



Тургенбаев Тимур Машикович

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период						Прошлый период							
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2023	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.03.2023	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2022	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.03.2022	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3	Денежные средства на расчетных счетах	1	0	1	13	0	13	12	0	0	0	148	0	148	148
6	Итого	1	0	1	13	0	13	12	0	0	0	148	0	148	148

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период						Прошлый период							
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2023	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.03.2023	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2022	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.03.2022	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Денежные средства	1	0	1	13	0	13	12	0	0	0	148	0	148	148
5	Итого	1	0	1	13	0	13	12	0	0	0	148	0	148	148

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	13		13	1	0	1
6	Итого	13		13	1	0	1

5.1.1. По состоянию на 31.03.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 13 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 1 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2023 года: 100 процентов).

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

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	13	1
5	Итого	13	1

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 512	86	38 427	44 740	0	44 740
13	Итого	38 512	86	38 427	44 740	0	44 740

10.1.1. По состоянию на 31.03.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 38 512,00 тысяч руб. 01.01.2023 года: 44 740,00 тысяч рублей), или _____ процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: _____ процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 052	0	1 052	0	0	0
8	Итого	1 052	0	1 052	0	0	0

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода				
17	Поступление		1 210		1 210
21	Амортизационные отчисления		-1		-1
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		1 209		1 209
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода		1 210		1 210
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода		-1		-1
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		1 209		1 209

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в г. был признан убыток в размере _____ тысяч рублей (в _____ 01.01.2023 году: _____ 31.03.2023 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки _____

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в _____ 01.01.2023 году: _____ 01.01.2023 году: _____ тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____ процентов (в _____ 01.01.2023 году: _____ процентов).

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Расчеты с персоналом	45	0	45		0	0
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	267	0	267	229	0	229
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	804	0	804	1 242	0	1 242
6	Запасы	5	0	5		0	0
11	Итого	1 120	0	1 120	1 471	0	1 471

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:						
4	Поступление (создание)			840			840
8	Признание в составе расходов			-465			-465
11	Прочее			-376			-376
12	Балансовая стоимость на 31.03.2022 г., в том числе:						
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:						
18	Поступление (создание)			319			319
22	Признание в составе расходов			-183			-183
25	Прочее			-131			-131
26	Балансовая стоимость на 31.03.2023 г., в том числе:			5			5
27	стоимость (или оценка)			5			5

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	460	
20	Итого	460	

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	160	
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	32	
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	70	
10	Итого	262	

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	9	24
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	1 868	865

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	587	1	587	1
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	587	1	587	1
15	Итого	587	1	587	1

**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.				
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	86			86
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	86	0	0	86

За 1 квартал 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	0	0	0	0

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	0	0	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	86	0	0	86
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	86	0	0	86

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	0	0	0	0

Детальная информация о движении резервов под обесценение 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.

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	2 675	0	2 675	0
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	446	0	446	0
6	Итого	3 121	0	3 121	0

42.1.1. Расходы по оплате труда за 31.03.202 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 01.01.202 г.: 0 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.03.202 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 445 921,89 тысяч рублей (за 01.01.202 г.: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
11	Прочее	35	0	35	0
12	Итого	35	0	35	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
2	Амортизация основных средств	45	0	45	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1	0	1	0
4	Расходы по аренде	234	0	234	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	531	1	531	1
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	608	0	608	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14	1	14	1
17	Прочие административные расходы	249	10	249	10
18	Итого	1 681	13	1 681	13

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 31.03.2023 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности. Заключенный Обществом договор аренды является договором с низкой стоимостью, на срок 11 месяцев. Общество приняло решение не применять принцип признания и требования МСФО (IFRS) 16. Расходы по аренде признаются линейным методом, по мере их возникновения.

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
5	Прочие расходы	690	0	690	0
6	Итого	690	0	690	0

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-5 026	-12	-5 026	-12
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2023 год: 20%)	-1 005	-2	-1 005	-2
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	17	0	17	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	17	0	17	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-988	-2	-988	-2

На 31.03.2023 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 г.: 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 г.: 0 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.03.2023

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Основные средства	1			2
	Нематериальные активы				
	Оценочные обязательства и резервы	7	7		
	Прочее	0	-23		23
	Общая сумма отложенного налогового актива	9	-15		24
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 868	1 003		865
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 877	988		889
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 877	988		889
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 877	988		889

На 31.12.2022

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Основные средства	2	2		
	Прочее	23	23		
	Общая сумма отложенного налогового актива	24	24		
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	865	865		
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	889	889		
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	889	889		
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	889	889		

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-988	-2	-988	-2
4	Итого, в том числе:	-988	-2	-988	-2
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-988	-2	-988	-2

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в _____ 20 процентов (в

01.01.2023 31.03.2023 г.:

году составляет _____ 20 процентов).