

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания
С-Групп Капитал Менеджмент»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» (ОГРН 1087746425535), состоящей из 0420002 «Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации» по состоянию на 31 декабря 2022 года, 0420003 «Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2022 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе 0420004 «Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2022 года; 0420005 «Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2022 года; примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за январь — декабрь 2022 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита

годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Полнота раскрытия информации в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в Примечаниях к отчетности, а также проверка на предмет соответствия текстовой и иной информации в Примечаниях.

Данный вопрос был определен в качестве ключевого для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в Примечаниях к отчетности, составляет значительную часть всей бухгалтерской (финансовой) отчетности и является важной для понимания отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в Примечаниях; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в Примечаниях, на предмет ее соответствия.

Мы также оценили достаточность и полноту раскрытия информации, представленной в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или

в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом

Аудиторское заключение по результатам проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Колесникова Татьяна Васильевна.

Колесникова Татьяна Васильевна, действующая от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 01/23 от 09 января 2023 года, (ОРНЗ 21606089490)

Колесникова Татьяна Васильевна, руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606089490)

Аудиторская организация:
АО «Гориславцев. Аудит»
ОГРН 1037714002743
119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, дом 2, строение 2, этаж 2, ком. В.,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11806059756

«29» марта 2023 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277580000	85703559	1087746425535	7713648502

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент" /ООО "УК СГКМ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 354054, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г. Сочи, ул Ясногорская, д. 16/7, помещ. 14/1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	338	38 361
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 048	
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22 303	
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
5	дебиторская задолженность	12	745	
6	Основные средства	19		
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 178	2 178
8	Отложенные налоговые активы	48	4 525	1 641
9	Прочие активы	20	147	19
10	Итого активов		30 236	42 199
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		40	18
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
13	кредиторская задолженность	26	40	18
14	Прочие обязательства	29	521	1 180
15	Итого обязательства		561	1 198
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	30	44 750	44 750
17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-15 075	-3 749
18	Итого капитала		29 675	41 001
19	Итого капитала и обязательств		30 236	42 199

Генеральный директор

(должность руководителя)

Власов Андрей Владимирович
(подпись) (инициалы фамилия)

Общество с ограниченной ответственностью
"Управляющая Компания
С-Групп Капитал Менеджмент"
ИНН 1087746425535
* СОЧИ *

"28" марта 2023 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452775800	85703559	1087746425535	7713648502

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп
Капитал Менеджмент" (ООО "УК СГКМ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 354054, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Ясногорская, д. 16/7, пом. 14/1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-3 549	16
2	процентные доходы	34	619	602
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			5
4	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		106
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-4 168	-697
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 689	13 738
7	Расходы на персонал	42	-8 732	-12 615
8	Прямые операционные расходы	43	-296	-96
9	Общие и административные расходы	46	-3 319	-4 890
10	Прочие доходы	47		236
11	Прочие расходы	47	-2	-857
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		-14 209	-4 468
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 884	719
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	2 982	1 407
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-98	-688
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		-11 325	-3 749
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-11 325	-3 749

Генеральный директор

(должность руководителя)

Мулков Андрей
Владимирович

(подпись) (инициалы, фамилия)

"28" марта 2023 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277580000	85703559	1087746425535	7713648502

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент" (ООО "УК СГКМ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 354054, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г. Сочи, ул Ясногорская, д. 16/7, помещ. 14/1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Денежные поступления от предоставления		944	15 108
5	Денежные выплаты поставщикам за товары		-2 937	-3 640
6	Проценты полученные		513	141
7	Выплата заработной платы и прочего		-9 430	-16 052
8	Оплата прочих административных и		-747	-888
9	Уплаченный налог на прибыль			
10	Прочие денежные потоки от операционной		-513	898
11	Сальдо денежных потоков от операционной		-12 170	-4 433
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по		229 302	334 406
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по		-251 500	-159 892
12	Сальдо денежных потоков от		-22 198	174 514
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств,			
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по			-1 376
15	Выплаченные дивиденды			-129 443
16	Сальдо денежных потоков от финансовой			-130 819
17	Сальдо денежных потоков за отчетный		-34 368	39 262
18	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-3 655	-2 430
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	38 361	1 529
20	Остаток денежных средств и их	5	338	38 361

Генеральный директор

(должность руководителя)

Иванов Андрей Владимирович
(подпись) (инициалы, фамилия)

"28" марта 2023 года



Примечание 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб. Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	338	0	338	38 361	0	38 361
6	Итого	338	0	338	38 361	0	38 361

По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31 декабря 2021 года: в 1 кредитной организации с общей суммой денежных средств, превышающей 22 641 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 338 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 38 361 тысяч рублей), или 1,52% процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2021 года: 100% процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб. Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Денежные средства	338	38 361
5	Итого	338	38 361

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
тыс. руб. Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
		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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22303	0	22303		0	0
13	Итого	22303	0	22303	0	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и (на 31 декабря 2021 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 22 641 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 22 303 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 0 тысяч рублей), или 98,48% процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2021 года: 0% процентов).

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

Таблица 12.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022				На 31.12.2021		
		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	Дебиторская задолженность клиентов	745	0	745		0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0		0	0	0
7	Итого	745	0	745		0	0	0

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по оплате услуг Д.У. ЗПИФ комбинированный "Чёрное Море" в сумме 745 тысяч рублей

Дебиторская задолженность клиентов является краткосрочной.
на 31.12.2022 нет дебиторской задолженности, которая превышает 5 % от стоимости активов.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
На 31.12.2022

		тыс. руб.						Таблица 12.2	
Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 860	0	0	0	0	2 860		
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 860	0	0	0	0	2 860		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	2 115	0	0	0	0	2 115		
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 115	0	0	0	0	2 115		
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0		
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0		
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	745	0	0	0	0	745		
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	745	0	0	0	0	745		

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022				31.12.2021		
		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	3	0	3	0	0	0	
2	Расчеты с персоналом	8	0	8	0	0	0	
1	Расчеты по социальному страхованию	1	0	1	10	0	10	
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	91	0	91	9	0	9	
	Запасы	44	0	44	0	0	0	
1	Итого	147	0	147	19	0	19	

20.1 Балансовая стоимость Прочих активов совпадает со справедливой стоимостью, признаков обесценения в 2022 году не наблюдалось

Примечание 26. Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	Тыс. руб.		Таблица 26.1	
		На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4		
3	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	38	0		
19	Прочая кредиторская задолженность	2	18		
20	Итого	40	18		

26.1.1. Кредиторская задолженность является краткосрочной, срок погашения менее 3-х месяцев. В связи с этим Примечании 52.13 не заполняется.

Примечание 29. Прочие обязательства

		тыс. руб.		Таблица 29.1
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	
1	2	3	4	
2	Задолженность по выплате заработной платы	430	0	
3	Расчеты по социальному страхованию	0	199	
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	972	
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	91	0	
6	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	9	
7	Итого	521	1 180	

Примечание 30. Капитал

		Таблица 30.1		тыс. руб.
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	
1	2	3	4	
1	Уставный капитал	44 750	44 750	
4	Итого	44 750	44 750	

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2022 составляет 44750 тыс. руб. (на 01.01.2022 - 44750 тыс. руб.)

Примечание 31. Управление капиталом

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 2022 года и 2021 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 декабря 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 22 081 тысячи рублей (на 31 декабря 2021 года: 37 163 тысячи рублей).

**Примечание 34.
Процентные доходы**

		тыс. руб.		Таблица 34.1	
Номер строки	Наименование показателя	3а 2022 г.	3а 2021 г.		
1	2	3	4		
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	619	602		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	517	137		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	102	465		
15	Итого	619	602		

Примечание 39

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-513	552
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-3 655	-1 249
3	Итого	-4 168	-697

Примечание 41

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб. Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 689	13 738
48	Итого	1 689	13 738
56	Всего	1 689	13 738

Примечание 42
Расходы на персонал

		тыс. руб.		Таблица 42.1
Номер строки	Наименование показателя	3а 2022 г.	3а 2021 г.	
1	2	3	4	
1	Расходы по оплате труда	-7 371	-9 739	
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-1 361	-2 782	
5	Прочее	0	-94	
6	Итого	-8 732	-12 615	

Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 7 371 тысяча рублей (за 2021 год: 9 739 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные

Примечание 43

Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы		-22
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-200	
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-96	-75
	Прочее	0	0
12	Итого	-296	-96

Примечание 46
Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	тыс. руб.	Таблица 46.1
		3а 2022 г.	3а 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-327	-738
2	Амортизация основных средств	0	-1 375
4	Расходы по аренде	-311	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-220	-54
7	Расходы по страхованию	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-1 058	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	-1	-22
13	Командировочные расходы	0	-106
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-172	-246
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-726	0
18	Прочие административные расходы	-504	-2 349
18	Итого	-3 319	-4 890

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу в 2021 и в 2022 году не было.

Примечание 47
Прочие доходы

тыс. руб. Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	0	236
9	Итого	0	236

Прочие расходы

тыс. руб. Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-2	-857
6	Итого	-2	-857

47.2.1 Прочие расходы - расходы по обеспечению деятельности портфельных компаний 854 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 1 585 тыс. руб.), штрафы и пени - 3 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 0 тыс. руб.)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Номер строки	Наименование показателя	тыс. руб.	
		за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 407	3 559
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	688	-199
4	Итого, в том числе:	-719	3 360
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-719	3 360

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль в 2022 году - 20%; в 2021 - 20%

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

Номер	Наименование показателя	тыс. руб.	
		За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-14 209	-4 468
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2011год: 20 %; 2020 год: 20 %)	2 842	894
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	42	-175
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	42	21
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	-196
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 884	719

48.2.1 Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определённых временных различий между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчётности и в целях расчёта налога на прибыль

48.2.3 В 2022 и 2021 г. авансовые платежи по налогу на прибыль не уплачивались.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	неиспользованные признанные налоговые убытки	0	0			0
2	предоплаченных расходов					
3	обязательства по оплате отпусков	234	-148			86
12	Общая сумма отложенного налогового актива	234	-148			86
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 407	3 032			4 439
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 641	2 884			4 525
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
15	амортизация основных средств	0	0			0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0			0
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 641	2 884			4 525
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 641	2 884			4 525

Примечание 52. Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2022.

Таблица 52.12
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	338	-	-	338
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 048	-	-	23 048
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 303	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	745	-	-	-
16	Прочие активы	147	-	-	147
17	Итого активов	24 278	-	-	24 278
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40	-	-	40
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	0
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	0
25	кредиторская задолженность	40	-	-	40
27	Прочие обязательства	521	-	-	521
28	Итого обязательств	561	-	-	561
29	Чистая балансовая позиция	23 717	-	-	23 717

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 01.01.2022.

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	38 361	-	-	38 361
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	-	-	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	0
11	дебиторская задолженность	-	-	-	0
16	Прочие активы	19	-	-	19
17	Итого активов	38 380	-	-	38 380
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18	-	-	18
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	0
25	кредиторская задолженность	18	-	-	18
27	Прочие обязательства	1 180	-	-	1 180
28	Итого обязательств	1 198	-	-	1 198
29	Чистая балансовая позиция	37 182	-	-	37 182

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 г.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	5	-	5
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	-	-	-	-	-	106	-	106
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	-	0
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	1 821	-	1 821
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	235	-	235
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	854	-	854

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2022 г.

Номер	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
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	-	-	-	-	-	-	-	0
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	-	1 749
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	0
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	0
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	0

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Краткосрочные вознаграждения	1 749	2 157
2	Обязательства по пенсионным обязательствам	-	-
3	Полугодовые вознаграждения	-	-
4	Выплаты на основе годовых результатов	-	-

К ключевому управленческому персоналу относится только Генеральный директор Компании. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

Средняя численность сотрудников Компании за отчетный период составляет 5 чел. В 2021 г. - 4 чел.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

По мнению руководства, события после отчетной даты, существенно повлиявшие на финансовое положение Компании, отсутствуют.

Генеральный директор

28.03.2023 г.



Прошито и пронумеровано

29 (двадцать девять) листов

АО «Гориславцев. Аудит»

Т.В. Колесникова

