

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года 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,

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|--|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286575000 | 73491974 | 1047796382237 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью **УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ"** (ООО УК "ДЖИ АЙ СИ ЭМ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123610, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1737В, комната 6,7

Код формы по ОКУД: 0420002
Первый квартал
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 31 марта 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|---|----------------------|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 19 829 944,99 | 26 270 657,43 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой | 7 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 9 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 12 116 615,71 | 1 350 000,00 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 10 107 906,03 | 0 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 2 008 709,68 | 1 350 000,00 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--------------------------|--|----|--|----------------|----------------|
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | | 0 | 0 |
| 16 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 17 | | 0 | 0 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | | 0 | 0 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | | 0 | 0 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | | 73 204,00 | 481 387,30 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | | 22 619 972,36 | 23 023 986,33 |
| 21 | Прочие активы | 20 | | 816 871,04 | 845 544,90 |
| 22 | Итого активов | | | 55 456 608,10 | 51 971 575,96 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | 0 | 0 |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | | 0 | 0 |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | | 0 | 0 |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том | | | 103 998,14 | 63 014,14 |
| 27 | средства клиентов | 23 | | 0 | 0 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | | 0 | 0 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | | 0 | 0 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | | 103 998,14 | 63 014,14 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | | 0 | 0 |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | | 0 | 0 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | | 0 | 0 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | | 0 | 0 |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | | 0 | 0 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | | 548 126,91 | 273 849,74 |
| 37 | Итого обязательств | | | 652 125,05 | 336 863,88 |
| Раздел III. Капитал | | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | | 260 741 927,13 | 260 741 927,13 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | | 0 | 0 |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | | 0 | 0 |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий | | | 0 | 0 |
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | | 0 | 0 |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением | | | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--|----|--|------------------|------------------|
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | | 0 | 0 |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | | 0 | 0 |
| 50 | Прочие резервы | | | 0 | 0 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | | (225 937 444,08) | (229 107 215,05) |
| 52 | Итого капитала | | | 54 804 483,05 | 51 634 712,08 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | | 55 456 608,10 | 51 971 575,96 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Кареев Дмитрий Валерьевич
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года 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,

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|--|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286575000 | 73491974 | 1047796382237 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью **УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ"** (ООО УК "ДЖИ АЙ СИ ЭМ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123610, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1737В, комната 6,7

Код формы по ОКУД: 0420003
Первый квартал
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 1-й квартал 2022 г. | 1-й квартал 2021 г. |
|-----------------------------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 2 595 471,71 | (17 218,86) |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль | | 0 | 0 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |
| 4 | процентные доходы | | 26 102,54 | 25 341,37 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 0 | 0 |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |

| | | | | | |
|------------------------------------|---|--|--|----------------|----------------|
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | 0 | 0 |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | 0 | 0 |
| 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 | 0 |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | | | 0 | 0 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | | | 2 569 369,17 | (42 560,23) |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом расходов) | | | 0 | 0 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | | | 6 048 709,68 | 2 050 000,00 |
| 16 | Расходы на персонал | | | (3 759 140,17) | (408 960,24) |
| 17 | Прямые операционные расходы | | | (306 330,04) | 0 |
| 18 | Процентные расходы | | | 0 | 0 |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | 0 | 0 |
| 20 | Общие и административные расходы | | | (827 837,24) | (1 187 646,13) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | | | 0 | 0 |
| 22 | Прочие доходы | | | 336 780,00 | 0 |
| 23 | Прочие расходы | | | (55 000,00) | (95 000,00) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | | 4 032 653,94 | 341 174,77 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | | | (862 882,97) | (181 650,19) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | | | (458 869,00) | 0 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | | | (404 013,97) | (181 650,19) |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную | | | 0 | 0 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | 3 169 770,97 | 159 524,58 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | X | X |

| | | | | | |
|----|--|--|---|---|---|
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | | X | X |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | | X | X |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных | | 0 | | 0 |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | | 0 | | 0 |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | | 0 |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | | 0 |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | | 0 |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | 0 | | 0 |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | 0 | | 0 |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | 0 | | 0 |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | 0 | | 0 |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | 0 | | 0 |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | 0 | | 0 |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 0 | | 0 |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | | 0 |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий | | 0 | | 0 |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | 0 | | 0 |

| | | | | | |
|----|---|--|--|---|---|
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | 0 | 0 |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | 0 | 0 |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | 0 | 0 |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | 0 | 0 |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | 0 | 0 |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | 0 | 0 |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | | 0 | 0 |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | | 0 | 0 |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | 0 | 0 |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | 0 | 0 |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | 0 | 0 |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | 0 | 0 |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | 0 | 0 |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|---|--|--------------|------------|
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | X | X |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 3 169 770,97 | 159 524,58 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Кареев Дмитрий Валерьевич
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|--|----|---------------|----------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---------------|
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Прочее движение резервов | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.1 | Остаток на 31 марта 2021 г. | | 20 000 000,00 | 260 741 927,13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (228 153 177,39) | 52 588 749,74 |
| 15 | Остаток на 1 января 2022 г. | | 20 000 000,00 | 260 741 927,13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (229 107 215,05) | 51 634 712,08 |
| 16 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Остаток на 1 января 2022 г. | | 20 000 000,00 | 260 741 927,13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (229 107 215,05) | 51 634 712,08 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 169 770,97 | 3 169 770,97 |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Прочее движение резервов | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Остаток на 31 марта 2022 г., в том числе: | | 20 000 000,00 | 260 741 927,13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (225 937 444,08) | 54 804 483,05 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

подпись

Кареев Дмитрий Валерьевич
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года № 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,

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|--|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | Регистрационный номер (порядковый номер) |
| 45286575000 | 73491974 | 1047796382237 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью **УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" (ООО УК "ДЖИ АЙ СИ ЭМ")**
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123610, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1737В, комната 6,7

Код формы по ОКУД: 0420005
Первый квартал
(руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 1-й квартал 2022 г. | 1-й квартал 2021 г. |
|--|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0 | 0 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 0 | 0 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 5 726 780,00 | 1 950 000,00 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (1 015 088,32) | (1 061 947,57) |
| 5 | Проценты полученные | | 0 | 79 883,99 |
| 6 | Проценты уплаченные | | 0 | 0 |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 0 | 0 |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных | | 0 | 0 |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | 0 | 0 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (3 484 863,00) | (393 638,80) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (104 421,10) | (166 136,81) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (50 685,70) | 0 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|---|--|-----------------|--------------|
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 1 071 721,88 | 408 160,81 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них | | 0 | 970 000,00 |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него | | 0 | 0 |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | 0 | 0 |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | 0 | 0 |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | 0 | 0 |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | 0 | 0 |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно | | 0 | 0 |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 0 | 0 |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 4 400 000,00 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (13 399 592,36) | 0 |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | 0 | 0 |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 0 | 0 |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | 0 | 0 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (13 399 592,36) | 5 370 000,00 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | 0 | 0 |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | | 0 | 0 |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |

| | | | | |
|------|---|--|-----------------|---------------|
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 0 | 0 |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | 0 | 0 |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | 0 | 0 |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | 0 | 0 |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 0 | 0 |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | 0 | 0 |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (12 327 870,48) | 5 778 160,81 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 5 887 158,04 | (42 560,23) |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | | 26 270 657,43 | 22 098 308,75 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | | 19 829 944,99 | 27 833 909,33 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Кареев Дмитрий Валерьевич
(инициалы, фамилия)

29 апреля 2022 г.

Приложение 5.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года № 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,

**ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 21-000-1-00683 |
| МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия |
| МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 29.12.2009 |
| МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | Отсутствует |
| МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Бенефициарным владельцем Общества является Мамедов Сергей Сулейманович |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | Не применимо |
| МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | Филиалы отсутствуют |

| | | |
|---------------|---|--|
| МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Филиалы отсутствуют |
| МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Филиалы отсутствуют |
| МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 123610, Москва г, наб Краснопресненская, д. 12, помещ. 1737В, ком. 6,7 |
| МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 123610, Москва г, наб Краснопресненская, д. 12, помещ. 1737В, ком. 6,7 |
| МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 6 |
| МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В российских рублях |

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

| Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| МСФО (IAS) 1 | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p> | <p>Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ""ДЖИ АЙ СИ ЭМ"" (далее по тексту - Общество) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, привели к повышению экономической нестабильности, сокращению как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику.</p> <p>На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить.</p> <p>Доход Общества формируется в основном за счет вознаграждения за управление ЗПИФ, что вообщем нивилирует влияние внешних факторов на финансовый результат, но вспышка коронавирусной инфекции COVID-19 и ее последующее распространение в мире, также приводит к росту неопределенности в отношении условий осуществления хозяйственной деятельности. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, однако последствия нынешней экономической ситуации трудно предсказать, в связи с чем текущие ожидания и оценки руководства могут существенно отличаться от реальных результатов.</p> |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.</p> <p>Поскольку в составе Примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует ряд Примечаний, не применимый к деятельности Общества, номера отдельных Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности указаны в соответствии с Положением Банка России № 532-П от 03.02.2016г. 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». Нумерация строк и столбцов таблиц Примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности также соответствует нумерации, указанной в Положении Банка России № 532-П от 03.02.2016г.</p> |
| МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | <p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество отражает активы и обязательства в зависимости от выбранной модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлены в Примечании 4.</p> |
| МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификация не производилась |
| МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Реклассификация не производилась |

| | | |
|--------------|---|----------------------------------|
| МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Реклассификация не производилась |
| 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 | Реклассификация не производилась |

**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

| Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 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 | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории РФ ОСБУ, утвержденными Банком России. Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. |
| 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. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года: Резерв на предстоящую оплату отпусков. Обязательство по указанным начислениям отражены по строке ""Прочие обязательства"" бухгалтерского баланса Общества. Финансовый результат от изменения соответствующих обязательств отражен по строке ""Расходы на персонал"" отчета о финансовых результатах Общества. |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. |

| | | |
|---------------|---|--|
| МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Функциональной валютой и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации-российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в 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 курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежных активов и обязательств в иностранной валюте у Общества нет.</p> |
| МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | <p>Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничиваясь этим сроком. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.</p> |
| МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | <p>Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что оно было образовано после 2002 года, в экономике, не имеющей черт гиперинфляции.</p> |
| МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и | <p>Общество не вносило изменения в учетную политику на 2022г.</p> |

| | | |
|-----------------------------|---|---|
| МСФО (IAS) 8 | <p>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</p> | <p>Ниже представлены поправки, стандарты и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных.</p> <p>Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 16 — «Основные средства: поступления до использования по назначению» (выпущены в мае 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2022 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» уточняют порядок учета поступлений от продажи изделий, произведенных в процессе доставки объекта основных средств до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).</p> |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p> | <p>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. В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы:- денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях;- договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО), срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.</p> |

| | | |
|------------------------------|--|---|
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства, размещенные в кредитных организациях, на дату их размещения оцениваются по справедливой стоимости. В оценке Общество руководствуется МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". При первоначальном признании определяется соответствие процентной ставки по договору рыночным условиям. В целях последующей оценки средства в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП. Метод дисконтирования не применяется к договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, находится в диапазоне 5% в сторону повышения или понижения от стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода. Расчет амортизированной стоимости с применением метода ЭСП банковского вклада осуществляется ежеквартально, на последний день месяца отчетного квартала, а также на дату полного или частичного выбытия банковского вклада. Общество не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения "до востребования". Метод дисконтирования также (метод ЭСП) не применяется к договорам банковского вклада, срок действия которых начинается и заканчивается в течении одного квартала. |
| МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | У Общества отсутствуют финансовые активы оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | У Общества отсутствуют финансовые активы оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. |
| МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество оценивает по амортизированной стоимости следующие финансовые активы: займы выданные, дебиторская задолженность. Финансовые активы при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначальной оценки дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, на отчетную дату состоят из дебиторской задолженности клиентов по начисленному вознаграждению. |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | В отчетном периоде подобных инвестиций Общество не осуществляло. |

| | | |
|------------------------------|---|---|
| МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | <p>При отражении прочих активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П "О плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения" от 02.09.2015 г. Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания.</p> <p>Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.</p> <p>В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль), расчеты по социальному страхованию, расчеты с поставщиками и подрядчиками, авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям.</p> |
| МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | У Общества отсутствуют финансовые обязательства оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости на основании первичных учетных документов. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости на основании МСФО (IFRS) 9. К финансовым обязательствам срок погашения которых менее одного года и дата погашения которых приходится на один год, метод ЭСП не применяется. К финансовым обязательствам дата погашения которых приходится на другой год метод ЭСП не применяется. |
| МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | У Общества отсутствуют операции взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств. |
| МСФО (IAS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не осуществляет операций хеджирования. |
| МСФО (IAS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не осуществляет операций хеджирования. |
| МСФО (IAS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не осуществляет операций хеджирования. |
| МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периоде Обществом не формировалась. |
| 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 | Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества. |

| | | |
|---------------|---|--|
| 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 | Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества. |
| МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов) | <p>На отчетную дату Общество не имеет 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 Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает сто тысяч рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость, поскольку для Общества НДС уплаченный не является возмещаемым налогом. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p> |
| МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов) | <p>Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.</p> |

| | | |
|---------------|---|--|
| МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату признания (дату готовности к использованию) исходя из ожидаемых: - срока использования; - физического и морального износа; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Применяемые сроки полезного использования по классам активов: - первая группа - 1-2 года включительно; вторая группа - 2-3 года включительно; третья группа - 3-5 лет включительно; четвертая группа - 5-7 лет включительно. |
| МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальный актив не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Обществом; существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Общество имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К Нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Стоимость минимального объекта учета для признания в качестве инвентарного объекта превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей, включая налог на добавленную стоимость на дату ввода в эксплуатацию, поскольку для Общества НДС уплаченный не является возмещаемым налогом. |
| МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | На отчетную дату Общество не имеет нематериальных активов. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая НДС, уплаченный при приобретении, поскольку для Общества НДС уплаченный не является возмещаемым налогом. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления. |
| МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных | У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования. |

| | | |
|-----------------------------|---|---|
| МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию. Определение срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности, периода контроля над активом и ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. |
| МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Общество не создает нематериальные активы собственными силами. |
| 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 отражении расходов на персонал Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями" от 04.09.2015 г. Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. Начисление обязательств по оплате отпусков (в том числе страховых взносов) производится ежеквартально. Данные затраты признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец периода. |
| МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Общество не осуществляет пенсионных выплат. |
| МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада | Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности. |
| МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами | Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности. |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | У Общества отсутствуют активы предназначенные для продажи. |
| МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Общество не имеет условных обязательств, предполагающих формирование резерва под возможные потери. |
| МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде | Общество является арендатором и не имеет основных средств и недвижимости предоставленной в аренду. У Общества отсутствуют обязательства по долгосрочной аренде. Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и ОСБУ 635-П. |
| МСФО (IAS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. Кредиторская задолженность при первоначальном признании и последующем учете учитывается по стоимости полученных активов или услуг. В случае возникновения кредиторской задолженности с отсрочкой платежа (на срок один год и более) осуществляется реклассификация кредиторской задолженности в прочие привлеченные средства с последующим учетом по амортизированной стоимости. |

| | | |
|------------------------------|---|---|
| МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств Общества перед его кредиторами. Уставный и добавочный капитал сформирован денежными средствами, полученными от своих участников. |
| МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Общество является Обществом с ограниченной ответственностью, выпуск акций не осуществляет. |
| МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование резервного капитала не предусмотрено учредительными документами Общества. |
| МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого месяца. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания активов и обязательств в результате сделки, которая не является объединением компаний и не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. |
| МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Общество не выплачивало дивидендов не планирует выплату дивидендов в обозримом будущем. |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2022 г. | | | 31 декабря 2021 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 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 19 829 944,99 | 0 | 19 829 944,99 | 26 270 657,43 | 0 | 26 270 657,43 |
| 6 | Итого | 19 829 944,99 | 0 | 19 829 944,99 | 26 270 657,43 | 0 | 26 270 657,43 |

5.1.1 По состоянию на 31.03.2022г. у Общества были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.03.2021 – в 3 кредитных организациях). По состоянию на 31.03.2022 доля остатков денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях составила 100 процентов всех денежных средств Общества (на 31 марта 2021 года: 100 процентов).

Денежные средства на счетах в кредитных организациях не имеют каких-либо ограничений использования или блокировок. Все кредитные организации, в которых у Общества открыты счета, находятся на территории Российской Федерации. Финансовые активы имеют срок погашения до 3 месяцев.

5.1.2 Все кредитные организации, в которых у Общества открыты счета, находятся на территории Российской Федерации. Рейтинг, присвоенный Аналитическим Кредитным Рейтинговым Агентством (АКРА) кредитной организации, в которой у Общества открыты счета, находится на уровне AAA(RU) и Кредитным рейтинговым агентством «Эксперт РА» на уровне ruAAA, стабильный.

5.1.3 На конец отчетного периода справедливая стоимость денежных средств на расчетных счетах существенно не отличалась от балансовой стоимости (уровень 1 иерархии справедливой стоимости).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 19 829 944,99 | 26 270 657,43 |
| 5 | Итого | 19 829 944,99 | 26 270 657,43 |

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 | 31 марта 2022 г. | | | 31 декабря 2021 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 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 10 107 906,03 | 0 | 10 107 906,03 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 10 107 906,03 | 0 | 10 107 906,03 | 0 | 0 | 0 |

- 10.1.1. По состоянию на 31 марта 2022 г. у Общества были остатки средств в 1 кредитной организации с общей суммой средств, превышающей 1 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 10 108 тысяч рублей или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях.
- 10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2022 г. отсутствуют.
- 10.1.3. У Общества отсутствуют средства в кредитных организациях с задержками платежа на 31 марта 2022 г.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2022 г. | | | 31 декабря 2021 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 | 2 008 709,68 | 0 | 2 008 709,68 | 1 350 000,00 | 0 | 1 350 000,00 |
| 7 | Итого | 2 008 709,68 | 0 | 2 008 709,68 | 1 350 000,00 | 0 | 1 350 000,00 |

12.1.1 Дебиторская задолженность клиентов представлена текущей задолженностью клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами.

12.1.2 По состоянию на 31.03.2022 г. и 31 декабря 2021г. просроченной дебиторской задолженности нет. Все контрагенты Общества находятся на территории Российской Федерации и являются резидентами Российской Федерации. Контрагентам Общества не присвоен рейтинг по национальной шкале Российской Федерации.

12.1.4 Дебиторская задолженность имеет срок погашения до 3 месяцев. Справедливая стоимость дебиторской задолженности на конец отчетного периода существенно не отличается от балансовой стоимости (уровень 3 иерархии справедливой стоимости).

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 начало сравнительного периода | 206 272,03 | 0 | 11 043,50 | 217 315,53 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало сравнительного периода | (206 272,03) | 0 | (10 904,21) | (217 176,24) |
| 3 | Балансовая стоимость на начало сравнительного периода | 0 | 0 | 139,29 | 139,29 |
| 4 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Затраты на создание | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Выбытие | (206 272,03) | 0 | (11 043,50) | (217 315,53) |
| 8 | Амортизационные отчисления | 206 272,03 | 0 | 10 904,21 | 217 176,24 |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Накопленная амортизация на конец сравнительного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15.2 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Затраты на создание | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Амортизационные отчисления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |

18.1.1 На 31.03.2022 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы.

Основные средства и капитальные вложения в них

Примечание 19.1

| № 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 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 1 098 592,17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 098 592,17 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | -1 098 592,17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 098 592,17 |
| 4 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Обесценение, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Восстановление обесценения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 1 098 592,17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 098 592,17 |
| 23 | накопленная амортизация | 0 | -1 098 592,17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 098 592,17 |
| 24 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Обесценение, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Восстановление обесценения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

19.1.1 На 31.03.2022 г. у Общества отсутствуют основные средства.

Прочие активы

Таблица 20.1

| № строки | Наименование | 31 марта 2022 г. | | | 31 декабря 2021 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 | 34 427,62 | - | 34 427,62 | 34 427,62 | - | 34 427,62 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0,35 | X | 0,35 | 0,35 | - | 0,35 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 782 443,07 | X | 782443,07 | 811 116,93 | X | 811 116,93 |
| 11 | Итого | 816 871,04 | X | 816 871,04 | 845 544,90 | X | 845 544,90 |

20.1.1 По мнению Общества, представленная в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. и 31.03.2022 г. стоимость прочих активов практически совпадает со справедливой стоимостью.

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 103 998,14 | 63 014,14 |
| 20 | Итого | 103 998,14 | 63 014,14 |

26.1.1. В состав прочей кредиторской задолженности на 31 марта 2022 г. входит текущая задолженность за услуги по оценке (65 тыс. руб.), по консультационным услугам (26 тыс. руб.), по услугам связи (13 тыс. руб.). В состав прочей кредиторской задолженности на 31 декабря 2021 г. входит текущая задолженность по консультационным услугам (26 тыс. руб.), по услугам связи (12 тыс. руб.). Все обязательства имеют срок погашения до 3 месяцев.

26.1.2 По состоянию на 31.03.2022г и 31 декабря 2021г просроченной кредиторской задолженности нет. Все контрагенты Общества находятся на территории Российской Федерации и являются резидентами Российской Федерации.

26.1.3 Справедливая стоимость кредиторской задолженности на конец отчетного периода существенно не отличается от балансовой стоимости (уровень 3 иерархии справедливой стоимости).

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 марта 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------|---|----------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 76 819,71 | 40 518,85 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 471 307,20 | 233 330,89 |
| 11 | Итого | 548 126,91 | 273 849,74 |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1-й квартал 2022 | 1-й квартал 2021 |
|--------------|--|------------------|------------------|
| | | г. | г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 26 102,54 | 25 341,37 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 26 102,54 | 0 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 0 | 25 341,37 |
| 15 | Итого | 26 102,54 | 25 341,37 |

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-й квартал 2022 г. | 1-й квартал 2021 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной | 2 569 369,17 | (42 560,23) |
| 3 | Итого | 2 569 369,17 | (42 560,23) |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1-й квартал 2022 г. | 1-й квартал 2021 г. |
|---|--|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 6 048 709,68 | 2 050 000,00 |
| 48 | Итого | 6 048 709,68 | 2 050 000,00 |
| 56 | Всего | 6 048 709,68 | 2 050 000,00 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1-й квартал 2022 г. | 1-й квартал 2021 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | (3 230 476,31) | (330 501,96) |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | (528 663,86) | (78 458,28) |
| 6 | Итого | (3 759 140,17) | (408 960,24) |

42.1.1 Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1-й квартал 2022 г. | 1-й квартал 2021 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 306 330,04 | 0 |
| 12 | Итого | 306 330,04 | 0 |

Примечание 46. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1-й квартал 2022 г. | 1-й квартал 2021 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | (153 200,42) | (164 013,83) |
| 2 | Амортизация основных средств | 0 | 0 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 0 | (139,29) |
| 4 | Расходы по аренде | (198 618,75) | (227 340,00) |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | (250 000,00) | (78 000,00) |
| 7 | Расходы по страхованию | 0 | 0 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 0 | 0 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | (52 000,00) | (61 106,45) |
| 10 | Расходы на создание резервов – оценочных начислений | 0 | 0 |
| 11 | Представительские расходы | 0 | 0 |
| 12 | Транспортные расходы | 0 | 0 |
| 13 | Командировочные расходы | 0 | 0 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | (46 521,10) | (68 136,81) |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 0 | (3 000,00) |
| 17 | Прочие административные расходы | (127 496,97) | (585 909,75) |
| 18 | Итого | (827 837,24) | (1 187 646,13) |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1-й квартал 2022 г. | 1-й квартал 2021 г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | Прочие доходы | 336 780,00 | 0 |
| 9 | Итого | 336 780,00 | 0 |

47.1.1 По строке «Прочие доходы» отчетного периода указаны доходы от оказания консультационных услуг в сумме 337 тыс. рублей.

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | 1-й квартал 2022 г. | 1-й квартал 2021 г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Прочие расходы | 55 000,00 | 95 000,00 |
| 6 | Итого | 55 000,00 | 95 000,00 |

47.2.1 По строке "Прочие расходы" отчетного периода указаны расходы в виде членских взносов в НАУФОР в сумме 55 тыс. рублей. В сравнительном периоде за 2021 г. показанны расходы в виде членских взносов в НАУФОР в сумме 95 тыс. рублей.

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Общество арендует помещения для организации рабочих мест сотрудников и нахождения исполнительного органа. По состоянию на 31.03.2022 года Обществом арендуется 2 помещения в одном офисе. Договор аренды заключен на 11 месяцев. В связи с имеющимися планами по развитию компании, а также из-за изменившейся экономической ситуации в стране Общество не планирует в будущем пролонгировать договор аренды и классифицирует его как краткосрочный. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Отсутствуют. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Использование арендуемых помещений под офис в соответствии с незапрещенными видами деятельности. |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Общество не проводит операции с обратной арендой. |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | Будущая сумма потенциальных арендных платежей в 2022 году составит 282 тыс. рублей. |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Отсутствуют. |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | Отсутствуют. |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Отсутствует. |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Отсутствует. |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Отсутствует. |

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | 1-й квартал 2022 г. | 1-й квартал 2021 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 132 412,50 | 227 340,00 |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 132 412,50 | 227 340,00 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 132 412,50 | 227 340,00 |

Генеральный директор

Д.В. Кареев

29 апреля 2022 г.