

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45297574110 | 49814820 | 1217700443883 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС" /ООО "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 108802, Москва г, п Сосенское, д Сосенки, ул Ясенева, д. 7, помещ. 4, 4А

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 30.09.2022 | На 31.12.2021 |
|---------------------------------|---|----------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 460 | 29 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 15 037 | 3 538 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 15 037 | 3 538 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 122 | 0 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 90 | 53 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 257 | 166 |
| 22 | Итого активов | | 15 967 | 3 787 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 5 | 0 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 5 | 0 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 106 | 0 |
| 37 | Итого обязательств | | 111 | 0 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 16 000 | 4 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 220 | 0 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | -363 | -213 |
| 52 | Итого капитала | | 15 857 | 3 787 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 15 967 | 3 787 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Филипов Сергей Васильевич
(инициалы, фамилия)

"24" октября 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45297574110 | 49814820 | 1217700443883 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 9 месяцев 2022 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС" (ООО "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 108802, Москва г, п Сосенское, д Сосенки, ул Ясенева, д. 7, помещ. 4, 4А

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2022 г. | За 9 месяцев 2021 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 1 116 | 0 | 308 | 0 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 1 118 | 0 | 309 | 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 | 37 | -2 | 0 | -2 | 0 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -718 | 0 | -259 | 0 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -585 | 0 | -175 | 0 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | -187 | 0 | -126 | 0 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 37 | 0 | 25 | 0 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 37 | 0 | 25 | 0 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | -150 | 0 | -101 | 0 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | -150 | 0 | -101 | 0 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Филипов Сергей Васильевич
(инициалы, фамилия)

"24" октября 2022 года

| Отчетность некредитной финансовой организации | | | |
|---|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по окню | основной государственной регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45297574110 | 49814 | 1217700443883 | |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ

Январь 2022 г. -

Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИ ДИ СОЛЖЕНС" (ООО "ДЖИ ДИ СОЛЖЕНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес _____

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, | Резерв переоценки долговых инструментов, | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные | Резерв переоценки основных средств и | Резерв переоценки финансовых обязательств, | Резерв переоценки обязательств (активов) по | Резерв хеджирования долевых инструментов, | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|--|--|--------------------------------------|--|---|---|--------------------------------------|----------------|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на 01.01.2021 г. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Остаток на 01.01.2021 г., пересмотренный | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий | | X | X | X | X | | | | | | | | | | X | |
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий | | X | X | X | X | | X | X | | | | | X | | X | |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий | | X | X | X | X | | | | X | | X | | | | X | |
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные | 30 | 4 000 | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 4 000 |
| 10 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) | 30 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу | 49 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | X | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | |
| 13 | Прочие распределение в пользу акционеров | | X | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | |
| 14 | Прочее движение резервов | | X | X | | X | | | | | | | | | | | |
| 14.1 | Остаток на 30.09.2021 г., пересмотренный | | | 4 000 | | | | | | | | | | | | | 4 000 |
| 15 | Остаток на 01.01.2022 г. | | | 4 000 | | | | | | | | | | | | | 4 000 |
| 16 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18 | Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный | | | 4 000 | | | | | | | | | | | | | 4 000 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный | | X | X | X | X | | | | | | | | | | X | |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий | | X | X | X | X | | X | X | | | | | X | | X | |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий | | X | X | X | X | | | | X | | X | | | | X | |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные | 30 | 12 000 | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 12 000 |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) | 30 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу | 49 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | X | | 220 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | 220 |
| 27 | Прочие распределение в пользу акционеров | | X | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | |
| 28 | Прочее движение резервов | | X | X | | X | | | | | | | | | | | |
| 29 | Остаток на 30.09.2022 г., в том числе | | | 16 000 | 220 | | | | | | | | | | | | 16 220 |
| 30 | капитал, включенный в выбывающие группы, | | | | | | | | | | | | | | | | |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Филипов Сергей
(инициалы, фамилия)

"24" октября 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45297574110 | 49814820 | 1217700443883 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2022 г. - Сентябрь 2022 г.Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС" (ООО "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 108802, Москва г, п Сосенское, д Сосенки, ул Ясенева, д. 7, помещ. 4, 4А

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2022 г. | За 9 месяцев 2021 г. |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -633 | -2 |
| 5 | Проценты полученные | | 1 117 | 0 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -424 | 0 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -328 | 0 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | -268 | -3 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 84 470 | 0 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -95 970 | 0 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | -11 500 | 0 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 12 000 | 500 |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | 200 | 0 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 12 200 | 500 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 432 | 497 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 29 | 0 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 461 | 497 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Филипов Сергей Васильевич
(инициалы, фамилия)

"24" октября 2022 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 120; 045-14124-100000; 045-14144-000100; 045-14145-001000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 29.10.2021; 07.02.2022; 27.07.2022; 27.07.2022 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Инвестиционный советник; Брокерская; Депозитарная; Управление ценными бумагами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | Не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Основными конечными бенефициарами Общества (с долей владения 25% и более) являются 2 физических лица – Филипов Сергей Васильевич, Соколовский Андрей Владимирович. |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | Не применимо |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | Отсутствуют |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Отсутствуют |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Отсутствуют |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 108802, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. ПОСЕЛЕНИЕ СОСЕНСКОЕ, Д СОСЕНКИ, УЛ ЯСЕНЕВАЯ, Д. 7, ПОМЕЩ. 4, 4А |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 108802, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. ПОСЕЛЕНИЕ СОСЕНСКОЕ, Д СОСЕНКИ, УЛ ЯСЕНЕВАЯ, Д. 7, ПОМЕЩ. 4, 4А |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 5 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В конце февраля Банк России повысил ключевую ставку до 20% для противодействия рискам финансовой стабильности в условиях новых беспрецедентных санкций и политической нестабильности. Были приняты и другие стабилизационные меры, в том числе предоставление финансовой системе большого объема ликвидности, что стабилизировало её и экономику в целом. Также стоит отметить существенное повышение инфляции, которая вызвана сбоем цепочек поставок, дальнейшая динамика инфляции будет зависеть от скорости адаптации экономики к новым условиям. На текущий момент практически все компании сталкиваются с перебоями в производственных и логистических цепочках, в расчетах с зарубежными контрагентами. В условиях сокращения импорта и закрытия части внешних рынков этот спрос будет перенаправляться на российскую продукцию. Инфляция в этом году и, скорее всего, в следующем году, будет выше прежних оценок. ВВП в ближайшие кварталы снизится. Торги на Московской Бирже были приостановлены, чтобы избежать резких колебаний стоимости ценных бумаг в момент беспрецедентного изменения экономической ситуации. В Российской Федерации ожидается масштабная структурная перестройка экономики. В результате проводимых стимулирующих действий будет предоставлено время экономике адаптироваться к новым внешним условиям. Принимаемые Банком России и Правительством меры поддержки помогут российским компаниям, гражданам, инвесторам и нашей компании пройти этот непростой период. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости общества в |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и Международными стандартами бухгалтерского учета (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, ОСБУ и МСФО. Общество последовательно применяет учетную политику ко всем отчетным периодам. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским ОСБУ, применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и МСФО. Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основании утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещаемые депозиты оцениваются по амортизированной стоимости; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости. Операции со связанными сторонами, за период, отсутствуют. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Не применимо. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Не применимо. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Не применимо. |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не применимо. |

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

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Не применимо. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые инструменты оцениваются в соответствии с применяемой бизнес-моделью по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). Статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту и результаты такого пересчета отражаются по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции. Мonetарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты». |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Данная финансовая отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества с учетом отсутствия необходимости ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | В связи с началом деятельности Общества в 2021 году, пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Изменения в Учетную политику Общества не вносились. |

| | | | |
|--|------------------------------|--|--|
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Не применимо. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 02.09.2015 №486-П "О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения". |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках - нерезидентах Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 02.09.2015 №486-П "О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения", от 01.10.2015 №493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада", от 01.10.2015 № 494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях". |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 01.10.2015 № 494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях", от 02.09.2015 №488-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями". |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 02.09.2015 №486-П "О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения", от 01.10.2015 №493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада", от 01.10.2015 № 494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях". |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости. |

| | | | |
|--|---------------------------------|---|---|
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 02.09.2015 №486-П "О Плате счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения", от 01.10.2015 № 494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях", от 05.11.2015 №501-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей". |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество. |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный номер. Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам нематериальных активов. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Общество не создает нематериальные активы собственными силами. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями". Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Не применимо. |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи. |

| | | | |
|------|---------------------------------|--|--|
| 39.1 | <u>МСФО (IFRS) 16</u> | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Используется освобождение при классификации аренды в качестве краткосрочной, по которой планируемый срок аренды 12 месяцев или менее и если актив имеет низкую стоимость. К базовым активам с низкой стоимостью относятся активы со стоимостью не превышающей эквивалент сумме 5 000 долларов США. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Не применимо. |

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | Текущий период | | | | | | | Прошлый период | | | | | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|------------------------|---------------|----------|-----------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|------------------------|---------------|----------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | На 01.01.2022 | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | На 30.09.2022 | Движение | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | На 01.01.2021 | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | На 30.09.2021 | Движение |
| 1 | 2 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 29 | 0 | 29 | 454 | 0 | 454 | 426 | 0 | 0 | 0 | 497 | 0 | 497 | 497 |
| 5 | Прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 29 | 0 | 29 | 461 | 0 | 460 | 432 | 0 | 0 | 0 | 497 | 0 | 497 | 497 |

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | Текущий период | | | | | | | Прошлый период | | | | | | |
|--------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|------------------------|---------------|----------|-----------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|------------------------|---------------|----------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | На 01.01.2022 | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | На 30.09.2022 | Движение | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | На 01.01.2021 | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | На 30.09.2021 | Движение |
| 1 | 2 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Денежные средства | 29 | 0 | 29 | 461 | 0 | 460 | 432 | 0 | 0 | 0 | 497 | 0 | 497 | 497 |
| 5 | Итого | 29 | 0 | 29 | 461 | 0 | 460 | 432 | 0 | 0 | 0 | 497 | 0 | 497 | 497 |

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | | | | | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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: | 15 039 | 2 | 15 037 | 3 538 | 0 | 3 538 |
| 13 | Итого | 15 039 | 2 | 15 037 | 3 538 | 0 | 3 538 |

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 16 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Поступление | 130 | 0 | 0 | 130 |
| 26 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 122 | 0 | 0 | 122 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 130 | 0 | 0 | 130 |

Прочие активы

тыс. руб.
тыс. руб.
Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2022 | | | 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 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 97 | 0 | 97 | 27 | 0 | 27 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 160 | 0 | 160 | 139 | 0 | 139 |
| 11 | Итого | 257 | 0 | 257 | 166 | 0 | 166 |

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2022 | На 31.12.2021 |
|---------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 5 | 0 |
| 20 | Итого | 5 | 0 |

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2022 | На 31.12.2021 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 29 | 0 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 29 | 0 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 40 | 0 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 8 | 0 |
| 10 | Итого | 106 | 0 |

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2022 г. | За 9 месяцев 2021 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|--|----------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 118 | 0 | 309 | 0 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 118 | 0 | 309 | 0 |
| 15 | Итого | 1 118 | 0 | 309 | 0 |

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2022 г. | За 9 месяцев 2021 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|---|----------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 561 | 0 | 202 | 0 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 157 | 0 | 57 | 0 |
| 6 | Итого | 718 | 0 | 259 | 0 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2022 г. | За 9 месяцев 2021 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|--|----------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 8 | 0 | 8 | 0 |
| 4 | Расходы по аренде | 340 | 0 | 113 | 0 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 46 | 0 | 2 | 0 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 8 | 0 | 5 | 0 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 70 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Прочие административные расходы | 113 | 0 | 46 | 0 |
| 18 | Итого | 585 | 0 | 175 | 0 |

**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 | В качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой. В этом случае Общество признает арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды. |

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2022 | На 31.12.2021 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам | 10 | 0 |
| 5 | Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам | 80 | 53 |

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2022 г. | За 9 месяцев 2021 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|---|----------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -37 | 0 | -25 | 0 |
| 4 | Итого, в том числе: | -37 | 0 | -25 | 0 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | -37 | 0 | -25 | 0 |

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2022 г. | За 9 месяцев 2021 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|--------------|---|----------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | -187 | 0 | -126 | 0 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%) | -37 | 0 | -25 | 0 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | -37 | 0 | -25 | 0 |