

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющей компании за 2022г., составленная в соответствии с главой 2.1 Положения Банка России №532-П, а также аудиторское заключение об указанной отчетности

Название паевого инвестиционного фонда, номер и дата регистрации правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом, полное или сокращенное фирменное наименование управляющей компании этого фонда, номер лицензии управляющей компании этого фонда:

Рентный закрытый паевой инвестиционный фонд «Земельные ресурсы», правила доверительного управления № 2308 зарегистрированы ФСФР России 31.01.2012г.

Рентный закрытый паевой инвестиционный фонд «Региональная недвижимость», правила доверительного управления № 2476 зарегистрированы ФСФР России 15.11.2012г.

Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Инженер», правила доверительного управления № 1443-94157038 зарегистрированы ФСФР России 02.06.2009г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент». Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00915, предоставлена ФСФР России 09.11.2012 г.

Сведения о месте (с указанием адреса помещения, адреса сайта управляющей компании паевого инвестиционного фонда и номеров телефонов), в котором можно получить информацию, подлежащую раскрытию и предоставлению в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2001 №156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»:

125284, город Москва, шоссе Хорошёвское, дом 32А, ПОМ XIII КОМ 84-87, 93, 96-102. Телефон ООО «ТрастЮнион АйЭм»: (499) 701-99-19, сайт <http://www.trustunionam.ru/>, e-mail: info@trustunionam.ru.

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходов в будущем, государство не гарантирует доходности инвестиций в инвестиционные фонды, перед приобретением инвестиционных паев необходимо внимательно ознакомиться с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	81367320	5077746882384	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" (ООО «ТрастЮнион АйЭм»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 032	31 798
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		39 723	11 622
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	32 019	-
11	дебиторская задолженность	12	7 704	11 622
17	Нематериальные активы	18	1 052	305
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 573	11 299
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 157	1 022
20	Отложенные налоговые активы	48	1 081	795
21	Прочие активы	20	2 699	2 590
22	Итого активов		56 317	59 432
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 199	9 605
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 126	9 573
30	кредиторская задолженность	26	73	32
34	Отложенные налоговые обязательства	48	16	36
35	Резервы - оценочные обязательства	28	237	237
36	Прочие обязательства	29	5 006	4 329
37	Итого обязательств		12 458	14 208
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	1 000	1 000
39	Добавочный капитал	30	41 602	30 593
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 258	13 631
52	Итого капитала		43 859	45 224
53	Итого капитала и обязательств		56 317	59 432

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.В. Кравченко
(инициалы, фамилия)

27 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	81367320	5077746882384	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" (ООО «ТрастЮнион АйЭм»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(1 327)	1 559
4	процентные доходы	34	738	1 399
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(2 065)	160
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	185 950	130 475
16	Расходы на персонал	42	(81 638)	(64 215)
17	Прямые операционные расходы	43	(670)	(666)
18	Процентные расходы	44	(1 221)	(1 296)
20	Общие и административные расходы	46	(100 423)	(55 795)
22	Прочие доходы	47	737	7
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 407	10 069
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(757)	(2 510)
26	доход (расход) по текущему налогу на	48	(1 063)	(2 775)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	306	265
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		650	7 559
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		650	7 559

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.В. Кравченко
(инициалы, фамилия)

27 марта 2023 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	81367320	5077746882384	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" (ООО «ТрастЮнион АйЭм»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2021 г.		1 000	18 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 144	40 444
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33)	(33)
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		1 000	18 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 111	40 411
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 559	7 559
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43 000)	(43 000)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	40 254	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 254
14	Прочее движение резервов		-	(27 961)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 961	-
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		1 000	30 593	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 631	45 224
15	Остаток на 01 января 2022 г.		1 000	30 593	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 631	45 224
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		1 000	30 593	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 631	45 224
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650	650
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13 023)	(13 023)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	13 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 339
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	(2 330)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 330)
29	Остаток на 31 декабря 2022 г.		1 000	41 602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 258	43 859

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.В. Кравченко
(инициалы, фамилия)

12 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	81367320	5077746882384	

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

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" (ООО «ТрастЮнион АйЭм»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		189 868	128 281
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(96 407)	(51 857)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(79 837)	(62 935)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 137)	(2 156)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 198)	(2 730)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		691	869
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		10 980	9 472
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(3 668)	(3 609)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(3 668)	(3 609)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		11 009	40 254
39	Выплаченные дивиденды		(13 023)	(43 000)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 015)	(2 746)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		5 298	3 117
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(2 064)	160
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	31 798	28 522
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	35 032	31 798

Генеральный директор
(должность руководителя)

_____ (подпись)

Е.В. Кравченко
(инициалы, фамилия)

27 марта 2023 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№21-000-1-00915
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	09 ноября 2012г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
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)	
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	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125284, город Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А, помещение № XIII, комн. 84-87,93,96-102.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125284, город Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А, помещение № XIII, комн. 84-87,93,96-102.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	24
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	Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержена экономическим и финансовым рискам, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Несмотря на продолжающееся совершенствование нормативно-правовой базы и налогового законодательства, часто вносимые изменения и неоднозначность формулировок могут приводить к разным толкованиям, что в совокупности с другими особенностями правовой и фискальной систем может вызывать дополнительные сложности в ведении коммерческой деятельности в Российской Федерации. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Руководство Компании считает, что продолжает принимать все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Компании. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В случае дестабилизации экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, Исполнительным органом Общества будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг. Общество, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для быстрой адаптации к изменяющимся условиям экономической среды.

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях (далее ОСБУ).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления. Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по амортизированной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств. Учет аренды осуществляется в порядке, предусмотренном Положением Банка России № 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями"
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификация отсутствует
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
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	существенного влияния ретроспективного пересчета не выявлено

**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	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Указанные суждения раскрываются вместе со значимыми положениями учетной политики.
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)	К числу суждений, формируемых руководством, могут быть суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы и активы в рамках аренды, передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы и иные. Общество может применять расчетные оценки при определении балансовой стоимости активов и обязательств. Указанные суждения и оценки могут оказать влияние в основном на такие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, как операции с ценными бумагами, операции купли-продажи иностранной валюты, а также размещение и привлечение денежных средств. Вместе с тем, по мнению Компании, на конец отчетного периода не формировалось существенных суждений, расчетных оценок и допущений, влияющих на величину представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от бизнес-модели и характеристики финансовых инструментов для оценки финансовых активов и обязательств. Общество применяет методы учета по справедливой стоимости через прибыль или убыток или по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Российский рубль является функциональной валютой Общества. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату соответствующей операции. Для пересчета иностранной валюты в рубли Российской Федерации используется официальный курс иностранной валюты (обменный курс) по отношению к рублю Российской Федерации, которые устанавливается Центральным Банком Российской Федерации на конец отчетного периода или дату совершения операций. Все не денежные активы и обязательства, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
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)	В отчетном периоде существенных изменений учетной политики, влияющих на отчетность Общества не было.
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	Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. В категорию денежных средств или их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных счетах; - депозиты «до востребования», а также депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет 90 и менее календарных дней. Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам, предоставленным соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства оцениваются в сумме, отраженной в выписке по состоянию на ближайшую дату.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию депозитов Общество классифицирует доходы и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 90 календарных дней. Депозит в банке признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой прекращения признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП. Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке: - ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной депозитным договором, и фактической суммы, размещенной в депозит; - ежеквартально (на отчетную дату), а также на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП применительно к амортизированной стоимости депозита, сложившегося на дату расчета процентов с использованием метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании, а также при последующем учете ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Общество ежедневно рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Оценка справедливой стоимости ценной бумаги осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 13.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитный/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество учитывает его по справедливой стоимости. Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости.
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	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признается в момент возникновения и учитывается по первоначальной стоимости. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной дебиторской задолженности, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования незначителен.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не производит операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не производит операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не производит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У общества отсутствует 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	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс.рублей и сроком использования более 12 месяцев. Для всех групп основных средств Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации объектов всех групп основных средств производится линейным методом в течении всего срока полезного использования. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) – 2-5 лет; Транспортные средства – 5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) – 5 – 10 лет; В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен приказом руководителя Организации.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Аналитический учет НМА ведется по инвентарным объектам.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В дальнейшем нематериальные активы отражаются в учете по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на момент их выявления.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Нематериальные активы с конечным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. <p>Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов в момент их возникновения.</p>
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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда. Вознаграждения работникам включают следующие виды: - краткосрочные вознаграждения работникам; - выходные пособия. Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам не дисконтируются. Долгосрочные вознаграждения работникам не предусмотрены.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы, внесенные в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, остающиеся от выбытия внеоборотных материальных активов, поступившие по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, а также полученные по договору дарения или безвозмездно оцениваются при признании по справедливой стоимости. Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом одновременно в периоде, в котором расходы понесены, если такой вариант учета предусмотрен учетной политикой (п. 6.1.1 Положения Банка России от 22.09.2015 N 492-П, п. 2 ФСБУ 5/2019)
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;- возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов."
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с Положением Банка России от 22.03.2018 N 635-П
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В соответствии с Положением Банка России от 22.03.2018 N 635-П. Право применяется в отношении договора аренды помещения с ООО "Солид-Кама", заключенным на срок 11 месяцев.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
41	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 перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Уставный капитал может быть увеличен/уменьшен путем изменения номинальной стоимости долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества Резервный фонд не формируется
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, принятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участниками о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода, в котором принято такое решение. Налог на прибыль, относящийся к дивидендам, признается в порядке, установленном законодательством.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 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	3 032	-	3 032	31 798	-	31 798
6	Итого	3 032	-	3 032	31 798	-	31 798

5.1.1 По состоянию на 31 декабря 2022 года у ООО «ТрастЮнион АйЭм» были остатки денежных средств в 4х кредитных организациях (на 31 декабря 2021 года: в 3х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 3 032 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 3 032 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 31 798 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 032	31 798
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	32 000	-
5	Итого	35 032	31 798

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	31 798	-	-	31 798
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 798	-	-	31 798
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	557 204	-	-	557 204
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	557 204	-	-	557 204
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(585 970)	-	-	(585 970)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(585 970)	-	-	(585 970)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 032	-	-	3 032
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 032	-	-	3 032

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

за 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	28 522	-	-	28 522
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 522	-	-	28 522
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	248 918	-	-	248 918
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	248 918	-	-	248 918
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(245 642)	-	-	(245 642)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(245 642)	-	-	(245 642)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	31 798	-	-	31 798
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 798	-	-	31 798

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 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:	32 019	-	32 019	-	-	-
13	Итого	32 019	-	32 019	-	-	-

По состоянию на 31.12.2022 у Общества размещен депозит сроком на 32 дня в размере 32 000 руб. По состоянию на 31.12.2021 Общество не размещало депозитов. При краткосрочном депозите сроком до 90 дней Общество не создает резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 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 клиентов	7 097	-	7 097	11 015	-	11 015
6	Прочая дебиторская задолженность	607	-	607	607	-	607
7	Итого	7 704	-	7 704	11 622	-	11 622

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2022 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 015	-	-	-	607	11 622
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 015	-	-	-	607	11 622
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	185 450	-	26 310	-	338	212 098
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	185 450	-	26 310	-	338	212 098
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(189 368)	-	(26 310)	-	(338)	(216 016)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(189 368)	-	(26 310)	-	(338)	(216 016)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 097	-	-	-	607	7 704
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 097	-	-	-	607	7 704

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2021 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8 821	-	-	-	607	9 429
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 821	-	-	-	607	9 429
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	130 475	-	-	-	350	130 826
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	130 475	-	-	-	350	130 826
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(128 281)	-	-	-	(350)	(128 632)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(128 281)	-	-	-	(350)	(128 632)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 015	-	-	-	607	11 622
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 015	-	-	-	607	11 622

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	1 134	10	-	1 144
2	Накопленная амортизация	(896)	-	-	(896)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	238	10	-	248
4	Поступление	265	-	-	265
8	Амортизационные отчисления	(209)	-	-	(209)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	295	10	-	305
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	1 400	10	-	1 410
15	Накопленная амортизация	(1 105)	-	-	(1 105)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	295	10	-	305
17	Поступление	1 181	-	-	1 181
21	Амортизационные отчисления	(433)	-	-	(433)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 042	10	-	1 052
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	2 401	10	-	2 411
28	Накопленная амортизация	(1 358)	-	-	(1 358)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 042	10	-	1 052

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	-	106	-	-	-	-	14 388	-	-	14 495
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	519	-	-	-	-	17 470	-	-	17 989
3	накопленная амортизация	-	(412)	-	-	-	-	(3 081)	-	-	(3 494)
5	Поступление	-	429	-	-	-	-	-	-	-	429
10	Амортизация	-	(90)	-	-	-	-	(3 535)	-	-	(3 625)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	-	445	-	-	-	-	10 854	-	-	11 299
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	948	-	-	-	-	17 470	-	-	18 418
23	накопленная амортизация	-	(503)	-	-	-	-	(6 616)	-	-	(7 119)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	445	-	-	-	-	10 854	-	-	11 299
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	948	-	-	-	-	17 470	-	-	18 418
27	накопленная амортизация	-	(503)	-	-	-	-	(6 616)	-	-	(7 119)
34	Амортизация	-	(191)	-	-	-	-	(3 535)	-	-	(3 726)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	254	-	-	-	-	7 319	-	-	7 573
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	948	-	-	-	-	17 470	-	-	18 418
47	накопленная амортизация	-	(694)	-	-	-	-	(10 150)	-	-	(10 845)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 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	913	-	913	887	-	887
2	Расчеты с персоналом	15	-	15	10	-	10
3	Расчеты по социальному страхованию	911	-	911	798	-	798
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	819	-	819	847	-	847
6	Запасы	42	-	42	49	-	49
11	Итого	2 699	-	2 699	2 590	-	2 590

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	35	-	-	-	35
2	стоимость (или оценка)	-	35	-	-	-	35
4	Поступление (создание)	-	730	11	-	-	741
8	Признание в составе расходов	-	(716)	(11)	-	-	(727)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	49	-	-	-	49
13	стоимость (или оценка)	-	49	-	-	-	49
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	49	-	-	-	49
16	стоимость (или оценка)	-	49	-	-	-	49
18	Поступление (создание)	208	922	-	-	-	1 130
22	Признание в составе расходов	(208)	(929)	-	-	-	(1 137)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	42	-	-	-	42
27	стоимость (или оценка)	-	42	-	-	-	42

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	7 126	9 573
15	Итого	7 126	9 573

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,87	24	9,87	36

**Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	73	32
20	Итого	73	32

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

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

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г.	-	-	-	237	237
7	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	-	-	-	237	237

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	13
3	Расчеты по социальному страхованию	719	1 537
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 265	2 692
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	22	87
11	Итого	5 006	4 329

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 владельцы уставного капитала ООО «ТрастЮнион АйЭм» имели право голоса на годовых и внеочередных общих собраниях участников Общества в пределах размеров принадлежащих им долей.

Дополнительный капитал.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 дополнительный капитал складывался из вкладов участника Общества в имущество Общества денежными средствами.

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2022 г.

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации ООО «ТрастЮнион АйЭм» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств ООО «ТрастЮнион АйЭм», рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее: на 31 декабря 2022 года 29 279 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 25 795 тысяч рублей).

31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств ООО «ТрастЮнион АйЭм» составляет 29 651 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 27 139 тысяч рублей).

Нарушений ООО «ТрастЮнион АйЭм» требований, установленных Банком России к уровню собственных средств в течении 2022 года и 2021 года не было.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	738	1 399
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	157	35
8	прочее	582	1 364
15	Итого	738	1 399

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	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(2 064)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(1)	160
3	Итого	(2 065)	160

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	185 950	130 475
48	Итого	185 950	130 475
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	185 950	130 475

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	69 925	55 265
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	11 180	8 664
5	Прочее	533	286
6	Итого	81 638	64 215

Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 69 925 тысячи рублей (за 2021 год 55 265 тысяч рублей), расходов по выплате выходных пособий нет.

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 11 180 тысяч рублей (за 2021 год 8 664 тысяч рублей) К прочим расходам относятся расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников и расходы на обучение.

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	166	116
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	504	550
12	Итого	670	666

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 221	1 296
7	Итого	1 221	1 296

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	848	709
2	Амортизация основных средств	3 726	3 625
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	433	209
4	Расходы по аренде	3 277	3 392
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	115	142
7	Расходы по страхованию	631	709
8	Расходы на рекламу и маркетинг	18 275	24 440
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	53 232	18 498
11	Представительские расходы	6	-
12	Транспортные расходы	241	32
14	Штрафы, пени	131	15
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	407	214
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	965	634
17	Прочие административные расходы	18 136	3 177
18	Итого	100 423	55 795

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	416	-
8	Прочие доходы	321	7
9	Итого	737	7

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 имеет транспортные средства, полученные по договорам лизинга
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	не применимо
4	Операции продажи с обратной арендой	не применимо

Примечание 47.1. Аренда

**Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 319	10 854
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 126	9 573

Примечание 47.1. Аренда**Потоки денежных средств по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 221	1 296
2	проценты уплаченные	1 221	1 296
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 447	2 313
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 447	2 313
7	Итого отток денежных средств	3 668	3 609

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 063	2 775
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(306)	(265)
4	Итого, в том числе:	757	2 510
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	757	2 510

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 0 процентов (в 2021 году: 0 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 407	10 069
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 0 %; 2021 год: 0 %)	281	2 014
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	476	496
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	757	2 510

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 032	-	-	3 032
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 723	-	-	39 723
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 019	-	-	32 019
11	дебиторская задолженность	7 704	-	-	7 704
16	Прочие активы	13 562	-	-	13 562
17	Итого активов	56 317	-	-	56 317
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 199	-	-	7 199
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 126	-	-	7 126
25	кредиторская задолженность	73	-	-	73
27	Прочие обязательства	5 259	-	-	5 259
28	Итого обязательств	12 458	-	-	12 458
29	Чистая балансовая позиция	43 859	-	-	43 859

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	31 798	-	-	31 798
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 622	-	-	11 622
11	дебиторская задолженность	11 622	-	-	11 622
16	Прочие активы	16 011	-	-	16 011
17	Итого активов	59 432	-	-	59 432

Раздел II. Обязательства

21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 605	-	-	9 605
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 573	-	-	9 573
25	кредиторская задолженность	32	-	-	32
27	Прочие обязательства	4 602	-	-	4 602
28	Итого обязательств	14 208	-	-	14 208
29	Чистая балансовая позиция	45 224	-	-	45 224

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	7 126	-	-	-	-	7 126
20	обязательства по аренде	-	-	-	7 126	-	-	-	-	7 126
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	73	-	-	-	-	-	-	-	73
40	прочая кредиторская задолженность	73	-	-	-	-	-	-	-	73
42	Итого обязательств	73	-	-	7 126	-	-	-	-	7 199

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 1 января 2022 г.**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	9 573	-	-	-	-	9 573
20	обязательства по аренде	-	-	-	9 573	-	-	-	-	9 573
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	32	-	-	-	-	-	-	-	32
40	прочая кредиторская задолженность	32	-	-	-	-	-	-	-	32
42	Итого обязательств	32	-	-	9 573	-	-	-	-	9 605

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	3 032	-	-	3 032
2	денежные средства на расчетных счетах	3 032	-	-	3 032
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 019	-	-	32 019
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 019	-	-	32 019
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 704	-	-	7 704
65	дебиторская задолженность клиентов	7 704	-	-	7 704
71	Итого активов	42 755	-	-	42 755
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	7 126	7 126
91	обязательства по аренде	-	-	7 126	7 126
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	73	-	-	73
111	прочая кредиторская задолженность	73	-	-	73
113	Итого обязательств	73	-	7 126	7 199
114	Итого разрыв ликвидности	42 682	-	(7 126)	35 556

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 1 января 2022 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	31 798	-	-	31 798
2	денежные средства на расчетных счетах	31 798	-	-	31 798

64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 622	-	-	11 622
65	дебиторская задолженность клиентов	11 622	-	-	11 622
71	Итого активов	43 421	-	-	43 421
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 573	9 573
91	обязательства по аренде	-	-	9 573	9 573
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	32	-	-	32
111	прочая кредиторская задолженность	32	-	-	32
113	Итого обязательств	32	-	9 573	9 605
114	Итого разрыв ликвидности	43 389	-	(9 573)	33 815

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 032	-	-	-	3 032
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 723	-	-	-	39 723
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 019	-	-	-	32 019
11	дебиторская задолженность	7 704	-	-	-	7 704
15.1	Прочие активы	13 562	-	-	-	13 562
16	Итого активов	56 317	-	-	-	56 317
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 199	-	-	-	7 199
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 126	-	-	-	7 126
24	кредиторская задолженность	73	-	-	-	73
25.1	Прочие обязательства	5 259	-	-	-	5 259
26	Итого обязательств	12 458	-	-	-	12 458

27	Чистая балансовая позиция	43 859	-	-	-	43 859
----	---------------------------	--------	---	---	---	--------

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 1 января 2022 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 327	28 471	-	-	31 798
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 622	-	-	-	11 622
11	дебиторская задолженность	11 622	-	-	-	11 622
15.1	Прочие активы	16 011	-	-	-	16 011
16	Итого активов	30 960	28 471	-	-	59 432
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 605	-	-	-	9 605
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 573	-	-	-	9 573
24	кредиторская задолженность	32	-	-	-	32
25.1	Прочие обязательства	4 602	-	-	-	4 602
26	Итого обязательств	14 208	-	-	-	14 208
27	Чистая балансовая позиция	16 753	28 471	-	-	45 224

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(43 502)	-	-	(43 502)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(32 265)	-	-	(32 265)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	43 502	32 265

Общество начисляло за 2022 год и за 2021 год вознаграждения ключевому управленческому персоналу: Генеральному директору, руководителям ключевых подразделений. Сумма страховых взносов по ключевому управленческому персоналу за 2022 год составила 6 642 тыс. руб. (за 2021 год- 4 930 тыс. руб.), в том числе в Пенсионный фонд России за 2022 год в размере 4 375 тыс. руб. (за 2021 год – 3 248 тыс. руб.). Категории сотрудников, классифицируемые Обществом как ключевой управленческий персонал:
Генеральный директор,
Финансовый советник,
Управляющий директор

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

31 декабря 2022 г.

Информация о событиях, произошедших после окончания отчетного периода в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 10, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность ООО «ТрастЮнион АйЭм» за 2022 год отсутствует.

С февраля 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно влияет обострившийся конфликт, связанный с Украиной, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Данное событие привело к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному изменению курса российского рубля, существенному росту нестабильности на финансовых рынках.

В настоящий момент руководство Общества предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Общество считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор _____

Е.В. Кравченко

27 марта 2023 г.



**Общество с ограниченной ответственностью
«ТрастЮнион Эссет Менеджмент»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ в соответствии с отраслевыми стандартами
бухгалтерского учета за 2022 год и АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

-  127473, г. Москва, ул. Селезневская, д.32, офис 308, 3 этаж, кабинет 1, ч. 13
-  +7 (499) 110-01-67
-  info@interconaudit.ru
-  www.interconaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент», состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2022 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - ✓ отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2022 год;
 - ✓ отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2022 год;
 - ✓ примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций - профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета (ОСБУ) и отчетности, утвержденных Банком России.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), применяемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, а также прочую дебиторскую задолженность. Данный вопрос является ключевым, так как требует профессионального суждения руководства в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Для определения значительного увеличения кредитного риска с даты первоначального признания, а также для расчета ожидаемых кредитных убытков необходимо применять профессиональное суждение. Оценка увеличения кредитного риска основана на анализе изменений риска дефолта, возникающего в течение оставшегося срока жизни финансового инструмента. Выбор пороговых значений, при которых увеличение кредитного риска признается значительным, таких как величина снижения кредитного рейтинга, также носит субъективный характер. Расчет ожидаемых кредитных убытков по дебиторской задолженности включает оценку руководства в части присвоения рейтинга должнику при вычислении размера ожидаемых кредитных убытков. Для расчета ожидаемых кредитных убытков в отношении дебиторской задолженности, оцениваемых на индивидуальной основе, требуется анализ финансовой и нефинансовой информации и широкое использование допущений.</p> <p>Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости приведена в <i>Примечаниях №10, 12 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</i></p>	<p>Наши аудиторские процедуры включали: оценку методики расчета ожидаемых кредитных убытков на предмет их соответствия требованиям МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», а также последовательности применения критериев по расчету кредитных рейтингов, выбранных руководством на отчетную дату. В ходе аудиторских процедур мы проверили наличие прав Общества на данные финансовые активы. Мы также изучили раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию, касательно резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.</p>

<p>Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы</p> <p>Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг и комиссионных доходов по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Потоки поступления выручки от оказания услуг в основном представляют собой вознаграждение, причитающееся управляющей компании по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами. Размер вознаграждения за оказание услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами устанавливается правилами доверительного управления паевого инвестиционного фонда и зависит от среднегодовой стоимости чистых активов. Обязанность по определению стоимости чистых активов возложена на управляющую компанию.</p> <p>Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях выручки от оказания услуг и комиссионных доходах приведена в <i>Примечании №41.1 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</i></p>	<p>Наши аудиторские процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг и комиссионных доходов, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у Общества прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания выручки от оказания услуг и комиссионных доходов.</p> <p>Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг и комиссионных доходов, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого было выпущено аудиторское заключение



Папуш Ирина Александровна

(квалификационный аттестат аудитора № 06-000125)

ОРНЗ 21206028420

Директор ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»



Смагина Наталия Владимировна

(квалификационный аттестат аудитора № 03-000146)

ОРНЗ 22006097752

МП

«28» марта 2023г.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«ТрастЮнион Эссет Менеджмент»

ОГРН: 5077746882384

Место нахождения: 125284, Российская федерация, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 84-87, 93, 96-102.

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»

ОГРН: 1027700313464

Место нахождения: 127473, г. Москва, ул. Селезневская, д.32, этаж 3, кабинет I, ч. 13

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 12006074351

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	81367320	5077746882384	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" (ООО «ТрастЮнион АйЭм»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 032	31 798
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		39 723	11 622
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	32 019	-
11	дебиторская задолженность	12	7 704	11 622
17	Нематериальные активы	18	1 052	305
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 573	11 299
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 157	1 022
20	Отложенные налоговые активы	48	1 081	795
21	Прочие активы	20	2 699	2 590
22	Итого активов		56 317	59 432
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 199	9 605
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 126	9 573
30	кредиторская задолженность	26	73	32
34	Отложенные налоговые обязательства	48	16	36
35	Резервы - оценочные обязательства	28	237	237
36	Прочие обязательства	29	5 006	4 329
37	Итого обязательств		12 458	14 208
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	1 000	1 000
39	Добавочный капитал	30	41 602	30 593
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 258	13 631
52	Итого капитала		43 859	45 224
53	Итого капитала и обязательств		56 317	59 432

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.В. Кравченко
(инициалы, фамилия)

27 марта 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	81367320	5077746882384	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" (ООО «ТрастЮнион АйЭм»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(1 327)	1 559
4	процентные доходы	34	738	1 399
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(2 065)	160
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	185 950	130 475
16	Расходы на персонал	42	(81 638)	(64 215)
17	Прямые операционные расходы	43	(670)	(666)
18	Процентные расходы	44	(1 221)	(1 296)
20	Общие и административные расходы	46	(100 423)	(55 795)
22	Прочие доходы	47	737	7
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 407	10 069
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(757)	(2 510)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 063)	(2 775)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	306	265
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		650	7 559
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		650	7 559

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.В. Кравченко
(инициалы, фамилия)

27 марта 2023 г.



Код территории по ОКATO	по ОКПО	Код кредитной финансовой организации основной	регистрационный номер
45277598000	81367320	5077746882384	5077746882384

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮниверс Эссет Менеджмент" (ООО «ТрастЮниверс АИЭМ») (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

Код формы по ОКУД: 042006
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Период																		Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
1	Остаток на 01 января 2021 г.		1 000	18 300														18		
2	Изменения вследствие выведенных ошибок																	21 144		
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		1 000	18 300														(33)		
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																	7 559		
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																(43 000)		
12	Прочие взносы акционеров (участников)			40 254														40 254		
14	Прочие движения резервов			(27 961)														27 961		
14.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.		1 000	30 593														13 631		
15	Остаток на 01 января 2022 г.		1 000	30 593														13 631		
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		1 000	30 593														13 631		
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																	650		
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																(13 023)		
26	Прочие взносы акционеров (участников)			13 359														13 359		
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)			(2 330)														(2 330)		
29	Остаток на 31 декабря 2022 г.		1 000	41 602														1 258		

Е.В. Крайченко
(подпись, фамилия)

Генеральный директор
(подпись, должность)
ТРАСТЮНИОН
Эссет Менеджмент

27 марта 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	81367320	5077746882384	

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

за 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" (ООО «ТрастЮнион АйЭм»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: РФ, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		189 868	128 281
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(96 407)	(51 857)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(79 837)	(62 935)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 137)	(2 156)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 198)	(2 730)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		691	869
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		10 980	9 472
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(3 668)	(3 609)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(3 668)	(3 609)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		11 009	40 254
39	Выплаченные дивиденды		(13 023)	(43 000)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 015)	(2 746)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		5 298	3 117
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(2 064)	160
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	31 798	28 522
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	35 032	31 798

Генеральный директор
(должность руководителя)

27 марта 2023 г.



Е.В. Кравченко
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№21-000-1-00915
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	09 ноября 2012г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
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)	
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	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125284, город Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А, помещение № XIII, комн. 84-87,93,96-102.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125284, город Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А, помещение № XIII, комн. 84-87,93,96-102.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	24
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержена экономическим и финансовым рискам, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Несмотря на продолжающееся совершенствование нормативно-правовой базы и налогового законодательства, часто вносимые изменения и неоднозначность формулировок могут приводить к разным толкованиям, что в совокупности с другими особенностями правовой и фискальной систем может вызывать дополнительные сложности в ведении коммерческой деятельности в Российской Федерации. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Руководство Компании считает, что продолжает принимать все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Компании. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В случае дестабилизации экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, Исполнительным органом Общества будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг. Общество, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для быстрой адаптации к изменяющимся условиям экономической среды.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях (далее ОСБУ).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления. Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по амортизированной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств. Учет аренды осуществляется в порядке, предусмотренном Положением Банка России № 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями"
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификация отсутствует
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
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	существенного влияния ретроспективного пересчета не выявлено

**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	В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Указанные суждения раскрываются вместе со значимыми положениями учетной политики.
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)	К числу суждений, формируемых руководством, могут быть суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы и активы в рамках аренды, передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы и иные. Общество может применять расчетные оценки при определении балансовой стоимости активов и обязательств. Указанные суждения и оценки могут оказать влияние в основном на такие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, как операции с ценными бумагами, операции купли-продажи иностранной валюты, а также размещение и привлечение денежных средств. Вместе с тем, по мнению Компании, на конец отчетного периода не формировалось существенных суждений, расчетных оценок и допущений, влияющих на величину представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от бизнес-модели и характеристики финансовых инструментов для оценки финансовых активов и обязательств. Общество применяет методы учета по справедливой стоимости через прибыль или убыток или по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Российский рубль является функциональной валютой Общества. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату соответствующей операции. Для пересчета иностранной валюты в рубли Российской Федерации используется официальный курс иностранной валюты (обменный курс) по отношению к рублю Российской Федерации, которые устанавливается Центральным Банком Российской Федерации на конец отчетного периода или дату совершения операций. Все не денежные активы и обязательства, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
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)	В отчетном периоде существенных изменений учетной политики, влияющих на отчетность Общества не было.
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	<p>Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. В категорию денежных средств или их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных счетах; - депозиты «до востребования», а также депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет 90 и менее календарных дней. <p>Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам, предоставленным соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства оцениваются в сумме, отраженной в выписке по состоянию на ближайшую дату.</p>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В категорию депозитов Общество классифицирует доходы и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 90 календарных дней. Депозит в банке признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой прекращения признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет.</p> <p>При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП.</p> <p>Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной депозитным договором, и фактической суммы, размещенной в депозит; - ежеквартально (на отчетную дату), а также на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП применительно к амортизированной стоимости депозита, сложившегося на дату расчета процентов с использованием метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании, а также при последующем учете ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Общество ежедневно рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Оценка справедливой стоимости ценной бумаги осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 13.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитный/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество учитывает его по справедливой стоимости.</p> <p>Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности.</p> <p>Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости.</p>
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	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент возникновения и учитываются по первоначальной стоимости. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной дебиторской задолженности, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования незначителен.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не производит операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не производит операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не производит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У общества отсутствует 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	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс.рублей и сроком использования более 12 месяцев. Для всех групп основных средств Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации объектов всех групп основных средств производится линейным методом в течении всего срока полезного использования. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) – 2-5 лет; Транспортные средства – 5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) – 5 – 10 лет; В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен приказом руководителя Организации.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Аналитический учет НМА ведется по инвентарным объектам.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В дальнейшем нематериальные активы отражаются в учете по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на момент их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы с конечным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: <ul style="list-style-type: none"> - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов в момент их возникновения.

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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда. Вознаграждения работникам включают следующие виды: - краткосрочные вознаграждения работникам; - выходные пособия. Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам не дисконтируются. Долгосрочные вознаграждения работникам не предусмотрены.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы, внесенные в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, остающиеся от выбытия внеоборотных материальных активов, поступившие по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, а также полученные по договору дарения или безвозмездно оцениваются при признании по справедливой стоимости. Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом одновременно в периоде, в котором расходы понесены, если такой вариант учета предусмотрен учетной политикой (п. 6.1.1 Положения Банка России от 22.09.2015 N 492-П, п. 2 ФСБУ 5/2019)

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;- возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов."
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с Положением Банка России от 22.03.2018 N 635-П
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В соответствии с Положением Банка России от 22.03.2018 N 635-П. Право применяется в отношении договора аренды помещения с ООО "Солид-Кама", заключенным на срок 11 месяцев.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
41	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 перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Уставный капитал может быть увеличен/уменьшен путем изменения номинальной стоимости долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества Резервный фонд не формируется

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, непринятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участниками о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода, в котором принято такое решение. Налог на прибыль, относящийся к дивидендам, признается в порядке, установленном законодательством.

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 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	
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 032	-	3 032	31 798	-	31 798
6	Итого	3 032	-	3 032	31 798	-	31 798

5.1.1 По состоянию на 31 декабря 2022 года у ООО «ТрастЮнион АйЭм» были остатки денежных средств в 4х кредитных организациях (на 31 декабря 2021 года: в 3х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 3 032 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 3 032 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 31 798 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 032	31 798
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	32 000	-
5	Итого	35 032	31 798

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	31 798	-	-	31 798
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 798	-	-	31 798
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	557 204	-	-	557 204
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	557 204	-	-	557 204
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(585 970)	-	-	(585 970)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(585 970)	-	-	(585 970)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 032	-	-	3 032
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 032	-	-	3 032

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2021 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	28 522	-	-	28 522
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 522	-	-	28 522
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	248 918	-	-	248 918
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	248 918	-	-	248 918
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(245 642)	-	-	(245 642)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(245 642)	-	-	(245 642)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	31 798	-	-	31 798
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 798	-	-	31 798

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.			на 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:	32 019	-	32 019	-	-	-
13	Итого	32 019	-	32 019	-	-	-

По состоянию на 31.12.2022 у Общества размещен депозит сроком на 32 дня в размере 32 000 руб. По состоянию на 31.12.2021 Общество не размещало депозитов. При краткосрочном депозите сроком до 90 дней Общество не создает резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-

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

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	7 097	-	7 097	11 015	-	11 015
6	Прочая дебиторская задолженность	607	-	607	607	-	607
7	Итого	7 704	-	7 704	11 622	-	11 622

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

Таблица 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 015	-	-	-	607	11 622
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 015	-	-	-	607	11 622
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	185 450	-	26 310	-	338	212 098
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	185 450	-	26 310	-	338	212 098
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(189 368)	-	(26 310)	-	(338)	(216 016)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(189 368)	-	(26 310)	-	(338)	(216 016)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 097	-	-	-	607	7 704
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 097	-	-	-	607	7 704

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
	2	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	1	8 821	-	-	-	607	9 429
2	2	8 821	-	-	-	607	9 429
6	6	130 475	-	-	-	350	130 826
7	7	130 475	-	-	-	350	130 826
11	11	(128 281)	-	-	-	(350)	(128 632)
12	12	(128 281)	-	-	-	(350)	(128 632)
36	36	11 015	-	-	-	607	11 622
37	37	11 015	-	-	-	607	11 622

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2021 г.	1 134	10	-	1 144
2	Накопленная амортизация	(896)	-	-	(896)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	238	10	-	248
4	Поступление	265	-	-	265
8	Амортизационные отчисления	(209)	-	-	(209)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	295	10	-	305
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	1 400	10	-	1 410
15	Накопленная амортизация	(1 105)	-	-	(1 105)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	295	10	-	305
17	Поступление	1 181	-	-	1 181
21	Амортизационные отчисления	(433)	-	-	(433)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 042	10	-	1 052
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	2 401	10	-	2 411
28	Накопленная амортизация	(1 358)	-	-	(1 358)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 042	10	-	1 052

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них
Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности						Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам					Капитальные вложения в основные средства	Итого			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11							
1	2																
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	-	106	-	-	-	-	-	-	-	-	14 388	-	-	-	-	14 495
2	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	519	-	-	-	-	-	-	-	-	17 470	-	-	-	-	17 989
3	накопленная амортизация	-	(412)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 081)	-	-	-	-	(3 494)
5	Поступления	-	429	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	429
10	Амортизация	-	(90)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 535)	-	-	-	-	(3 625)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в том числе:	-	445	-	-	-	-	-	-	-	-	10 854	-	-	-	-	11 299
22	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	948	-	-	-	-	-	-	-	-	17 470	-	-	-	-	18 418
23	накопленная амортизация	-	(503)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 616)	-	-	-	-	(7 119)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	445	-	-	-	-	-	-	-	-	10 854	-	-	-	-	11 299
26	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	948	-	-	-	-	-	-	-	-	17 470	-	-	-	-	18 418
27	накопленная амортизация	-	(503)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 616)	-	-	-	-	(7 119)
34	Амортизация	-	(191)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 535)	-	-	-	-	(3 726)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	254	-	-	-	-	-	-	-	-	7 319	-	-	-	-	7 573
46	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	948	-	-	-	-	-	-	-	-	17 470	-	-	-	-	18 418
47	накопленная амортизация	-	(694)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10 150)	-	-	-	-	(10 845)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 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	913	-	913	887	-	887
2	Расчеты с персоналом	15	-	15	10	-	10
3	Расчеты по социальному страхованию	911	-	911	798	-	798
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	819	-	819	847	-	847
6	Запасы	42	-	42	49	-	49
11	Итого	2 699	-	2 699	2 590	-	2 590

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	35	-	-	-	35
2	стоимость (или оценка)	-	35	-	-	-	35
4	Поступление (создание)	-	730	11	-	-	741
8	Признание в составе расходов	-	(716)	(11)	-	-	(727)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе:	-	49	-	-	-	49
13	стоимость (или оценка)	-	49	-	-	-	49
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	49	-	-	-	49
16	стоимость (или оценка)	-	49	-	-	-	49
18	Поступление (создание)	208	922	-	-	-	1 130
22	Признание в составе расходов	(208)	(929)	-	-	-	(1 137)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	42	-	-	-	42
27	стоимость (или оценка)	-	42	-	-	-	42

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	7 126	9 573
15	Итого	7 126	9 573

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,87	24	9,87	36

**Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	73	32
20	Итого	73	32

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

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

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Таблица 28.1

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г.	-	-	-	237	237
7	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	-	-	-	237	237

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	13
3	Расчеты по социальному страхованию	719	1 537
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 265	2 692
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	22	87
11	Итого	5 006	4 329

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 владельцы уставного капитала ООО «ТрастЮнион АйЭм» имели право голоса на годовых и внеочередных общих собраниях участников Общества в пределах размеров принадлежащих им долей.

Дополнительный капитал.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 дополнительный капитал складывался из вкладов участника Общества в имущество Общества денежными средствами.

Примечание 31. Управление капиталом
31 декабря 2022 г.

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации ООО «ТрастЮнион АйЭм» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств ООО «ТрастЮнион АйЭм», рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее: на 31 декабря 2022 года 29 279 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 25 795 тысяч рублей).

31.4. На 31 декабря 2022 года величина собственных средств ООО «ТрастЮнион АйЭм» составляет 29 651 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 27 139 тысяч рублей).

Нарушений ООО «ТрастЮнион АйЭм» требований, установленных Банком России к уровню собственных средств в течение 2022 года и 2021 года не было.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	738	1 399
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	157	35
8	прочее	582	1 364
15	Итого	738	1 399

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	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(1)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(2 064)	160
3	Итого	(2 065)	160

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	185 950	130 475
48	Итого	185 950	130 475
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	185 950	130 475

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	69 925	55 265
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	11 180	8 664
5	Прочее	533	286
6	Итого	81 638	64 215

Расходы по оплате труда за 2022 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 69 925 тысячи рублей (за 2021 год 55 265 тысяч рублей), расходов по выплате выходных пособий нет.

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 11 180 тысяч рублей (за 2021 год 8 664 тысяч рублей) К прочим расходам относятся расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников и расходы на обучение.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	166	116
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	504	550
12	Итого	670	666

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 221	1 296
7	Итого	1 221	1 296

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	848	709
2	Амортизация основных средств	3 726	3 625
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	433	209
4	Расходы по аренде	3 277	3 392
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	115	142
7	Расходы по страхованию	631	709
8	Расходы на рекламу и маркетинг	18 275	24 440
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	53 232	18 498
11	Представительские расходы	6	-
12	Транспортные расходы	241	32
14	Штрафы, пени	131	15
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	407	214
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	965	634

17	Прочие административные расходы	18 136	3 177
18	Итого	100 423	55 795

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	416	-
8	Прочие доходы	321	7
9	Итого	737	7

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 имеет транспортные средства, полученные по договорам лизинга
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	не применимо
4	Операции продажи с обратной арендой	не применимо

Примечание 47.1. Аренда

**Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 319	10 854
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 126	9 573

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 221	1 296
2	проценты уплаченные	1 221	1 296
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 447	2 313
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 447	2 313
7	Итого отток денежных средств	3 668	3 609

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 063	2 775
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(306)	(265)
4	Итого, в том числе:	757	2 510
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	757	2 510

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 0 процентов (в 2021 году: 0 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 407	10 069
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 0 %; 2021 год: 0 %)	281	2 014
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	476	496
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	757	2 510

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 032	-	-	3 032
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 723	-	-	39 723
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 019	-	-	32 019
11	дебиторская задолженность	7 704	-	-	7 704
16	Прочие активы	13 562	-	-	13 562
17	Итого активов	56 317	-	-	56 317
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 199	-	-	7 199
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 126	-	-	7 126
25	кредиторская задолженность	73	-	-	73
27	Прочие обязательства	5 259	-	-	5 259
28	Итого обязательств	12 458	-	-	12 458
29	Чистая балансовая позиция	43 859	-	-	43 859

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	31 798	-	-	31 798
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 622	-	-	11 622
11	дебиторская задолженность	11 622	-	-	11 622
16	Прочие активы	16 011	-	-	16 011
17	Итого активов	59 432	-	-	59 432
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 605	-	-	9 605
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 573	-	-	9 573
25	кредиторская задолженность	32	-	-	32
27	Прочие обязательства	4 602	-	-	4 602
28	Итого обязательств	14 208	-	-	14 208
29	Чистая балансовая позиция	45 224	-	-	45 224

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	-	-	-	7 126	-	-	-	-	7 126
20	обязательства по аренде	-	-	-	7 126	-	-	-	-	7 126
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	73	-	-	-	-	-	-	-	73
40	прочая кредиторская задолженность	73	-	-	-	-	-	-	-	73
42	Итого обязательств	73	-	-	7 126	-	-	-	-	7 199

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 1 января 2022 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	-	-	-	9 573	-	-	-	-	9 573
20	обязательства по аренде	-	-	-	9 573	-	-	-	-	9 573
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	32	-	-	-	-	-	-	-	32
40	прочая кредиторская задолженность	32	-	-	-	-	-	-	-	32
42	Итого обязательств	32	-	-	9 573	-	-	-	-	9 605

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	3 032	-	-	3 032
2	денежные средства на расчетных счетах	3 032	-	-	3 032
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 019	-	-	32 019
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 019	-	-	32 019
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 704	-	-	7 704
65	дебиторская задолженность клиентов	7 704	-	-	7 704
71	Итого активов	42 755	-	-	42 755
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	7 126	7 126
91	обязательства по аренде	-	-	7 126	7 126
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	73	-	-	73
111	прочая кредиторская задолженность	73	-	-	73
113	Итого обязательств	73	-	7 126	7 199
114	Итого разрыв ликвидности	42 682	-	(7 126)	35 556

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 1 января 2022 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	31 798	-	-	31 798
2	денежные средства на расчетных счетах	31 798	-	-	31 798
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 622	-	-	11 622
65	дебиторская задолженность клиентов	11 622	-	-	11 622
71	Итого активов	43 421	-	-	43 421
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 573	9 573
91	обязательства по аренде	-	-	9 573	9 573
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	32	-	-	32
111	прочая кредиторская задолженность	32	-	-	32
113	Итого обязательств	32	-	9 573	9 605
114	Итого разрыв ликвидности	43 389	-	(9 573)	33 815

22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 573	-	-	-	9 573
24	кредиторская задолженность	32	-	-	-	32
25.1	Прочие обязательства	4 602	-	-	-	4 602
26	Итого обязательств	14 208	-	-	-	14 208
27	Чистая балансовая позиция	16 753	28 471	-	-	45 224

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(43 502)	-	-	(43 502)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(32 265)	-	-	(32 265)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	43 502	32 265

Общество начисляло за 2022 год и за 2021 год вознаграждения ключевому управленческому персоналу:

Генеральному директору, руководителям ключевых подразделений. Сумма страховых взносов по ключевому управленческому персоналу за 2022 год составила 6 642 тыс. руб. (за 2021 год- 4 930 тыс. руб.), в том числе в Пенсионный фонд России за 2022 год в размере 4 375 тыс. руб. (за 2021 год – 3 248 тыс. руб.).

Категории сотрудников, классифицируемые Обществом как ключевой управленческий персонал:

Генеральный директор,

Финансовый советник,

Управляющий директор

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2022 г.

Информация о событиях, произошедших после окончания отчетного периода в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 10, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность ООО «ТрастЮнион АйЭм» за 2022 год отсутствует.

С февраля 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно влияет обострившийся конфликт, связанный с Украиной, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Данное событие привело к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному изменению курса российского рубля, существенному росту нестабильности на финансовых рынках.

В настоящий момент руководство Общества предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Общество считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

_____ Е.В. Кравченко

27 марта 2023 г.





Всего прошито,
пронумеровано
и скреплено печатью

24 (двадцать четыре) ЛИСТ а

