

**Общество с ограниченной ответственностью  
"Управляющая компания "Центр Менеджмент"**

**Финансовая отчетность  
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года**

---

## Содержание

<b>Аудиторское Заключение.....</b>	<b>3</b>
<b>Отчет о финансовом положении.....</b>	<b>6</b>
<b>Отчет о прибылях и убытках.....</b>	<b>7</b>
<b>Отчет о прочем совокупном доходе.....</b>	<b>8</b>
<b>Отчет об изменениях в собственном капитале .....</b>	<b>9</b>
<b>Отчет о движении денежных средств.....</b>	<b>10</b>
<b>Примечания в составе финансовой отчетности</b>	
1. Основная деятельность.....	11
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	11
3. Основы представления отчетности .....	12
4. Принципы Учетной политики .....	17
5. Денежные средства и их эквиваленты .....	28
6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости .....	28
7. Инвестиционное имущество .....	29
8. Основные средства и нематериальные активы .....	29
9. Прочие активы .....	30
10. Прочие обязательства.....	30
11. Уставный капитал.....	31
12. Выручка от основной деятельности .....	31
13. Процентные доходы .....	31
14. Прочие операционные доходы .....	31
15. Административные и прочие операционные расходы .....	31
16. Налог на прибыль .....	31
17. Дивиденды.....	33
18. Управление финансовыми рисками .....	33
19. Условные обязательства.....	37
20. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	37
21. Операции со связанными сторонами .....	40
22. Учетные оценки и суждения, принятые при применении Учетной политики .....	41
23. События после отчетной даты.....	41

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр Менеджмент"*

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр Менеджмент" (ОГРН 1107746172907, 143002, Московская область, г. Одинцово, ул. Западная, д. 7, офис 1), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчетов о прибылях и убытках, о прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за 2022 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр Менеджмент" по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### Основание для выражения мнения

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

### Ключевые вопросы аудита

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

### *Дебиторская задолженность (Примечание №6 к годовой финансовой отчетности)*

Дебиторская задолженность включает в себя дебиторскую задолженность по вознаграждению за доверительное управление, а также прочую дебиторскую задолженность. Мы сосредоточились на данном вопросе вследствие существенности показателей. Данный вопрос является значимым, так как требует профессионального суждения руководства и в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Для расчета ожидаемых кредитных убытков в отношении дебиторской задолженности по вознаграждению за управление требуется анализ финансовой и нефинансовой информации и широкое использование допущений. Наши аудиторские процедуры включали: оценку методики расчета ожидаемых кредитных убытков на предмет их соответствия требованиям МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", а также последовательности применения учетной политики на отчетную дату. В ходе аудиторских процедур мы проверили наличие прав Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр Менеджмент" на данные финансовые активы.

Мы также изучили раскрытия в годовой финансовой отчетности касательно резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности.

### *Выручка от основной деятельности (Примечание №12 к годовой финансовой отчетности)*

Выручка от основной деятельности в основном представляют собой вознаграждение за оказание услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами. Мы уделили особое внимание вопросу

признания выручки от основной деятельности по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении.

Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от основной деятельности исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от основной деятельности, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр Менеджмент" прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания выручки от основной деятельности.

Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от основной деятельности, представленной в примечаниях к годовой финансовой отчетности.

#### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

#### **Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 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 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 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 финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

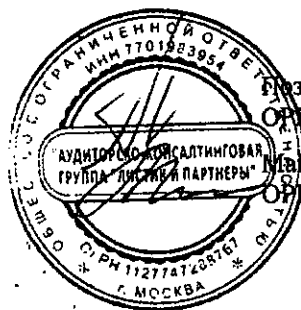
Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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.

Генеральный директор  
ООО "АКГ "Листик и Партнеры"

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение



Евгений Геннадьевич  
ОГРН 21706016815

Андрей Юрьевич  
ОГРН 21606076225

**Аудиторская организация**  
Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"  
107031, Россия, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д. 21/5, пом. II, оф. 32  
ОГРН 11606064704

27 апреля 2023 года

**ООО УК "Центр Менеджмент"**  
**Отчет о финансовом положении за 2022 год**  
*(в тысячах российских рублей)*

	Примечание	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
<b>Активы</b>				
Денежные средства и их эквиваленты	5	546	4 171	14 093
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		135 952	64 880	49 715
<i>депозиты в кредитных организациях</i>	6	64 301	50 023	31 402
<i>кредиты и дебиторская задолженность</i>	6	71 651	14 857	18 313
Инвестиционное имущество	7	-	99 430	99 430
Основные средства	8	9 684	13 495	11 931
Нематериальные активы	8	1 021	1 554	2 087
Отложенный налоговый актив	16	-	350	324
Прочие активы	9	46 866	3 260	2 990
<b>Итого активов</b>		<b>194 069</b>	<b>187 140</b>	<b>180 570</b>
<b>Обязательства</b>				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		1 052	1 516	1 865
Прочие обязательства	10	18 027	14 204	4 420
Отложенное налоговое обязательство	16	10 979	-	-
<b>Итого обязательств</b>		<b>30 058</b>	<b>15 720</b>	<b>6 285</b>
<b>Собственный капитал</b>				
Уставный капитал	11	85 024	85 024	85 024
Прочие взносы участников		24 700	24 700	20 000
Фонд переоценки основных средств		-	1 125	973
Нераспределенная прибыль		54 287	60 571	68 288
<b>Итого собственный капитал</b>		<b>164 011</b>	<b>171 420</b>	<b>174 285</b>
<b>Итого обязательств и собственного капитала</b>		<b>194 069</b>	<b>187 140</b>	<b>180 570</b>

Утверждено и подписано 27 апреля 2023 года.

Генеральный директор  
 Грачева И. П.



**ООО УК "Центр Менеджмент"**  
**Отчет о прибылях и убытках за 2022 год**  
*(в тысячах российских рублей)*

	Примечание	За год, закончившийся 31 декабря	
		2022 года	2021 года
<b>Выручка от основной деятельности</b>	<b>12</b>	<b>162 022</b>	<b>128 493</b>
Процентные доходы	13	6 013	1 326
<b>Итого доходов за вычетом расходов от инвестиционной деятельности</b>		<b>6 013</b>	<b>1 326</b>
Процентные расходы		(581)	-
Изменение прочих резервов		(85)	(1 003)
Прочие операционные доходы	14	9 438	1 271
Административные и прочие операционные расходы	15	(106 045)	(115 989)
<b>Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности</b>		<b>(97 273)</b>	<b>(115 721)</b>
Доля в прибыли (убытке) ассоциированных и совместных предприятий (организаций), учитываемая с использованием метода долевого участия		-	-
<b>Прибыль (Убыток) до налогообложения</b>		<b>70 762</b>	<b>14 098</b>
Доходы (расходы) по налогу на прибыль	16	(34 887)	(5 240)
<b>Прибыль (убыток) за период, приходящийся на собственников</b>		<b>35 875</b>	<b>8 858</b>

Утверждено и подписано 27 апреля 2023 года.

Генеральный директор  
 Грачева И. П.





**ООО УК "Центр Менеджмент"**  
**Отчет о прочем совокупном доходе за 2022 год**  
(в тысячах российских рублей)

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2022	2021
<b>Прибыль (Убыток) за период, признанная (признанный) в отчете о прибылях и убытках</b>	<b>35 875</b>	<b>8 858</b>
<b>Прочий совокупный доход</b>		
<b>Статьи, которые не переклассифицируются в прибыль или убыток</b>		
Изменение фонда переоценки основных средств и НМА	-	179
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток	-	(27)
Изменение прочего совокупного дохода в связи с выбытием основного средства	(1 125)	-
<b>Прочий совокупный доход, который не переклассифицируется в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль</b>	<b>(1 125)</b>	<b>152</b>
<b>Статьи, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток</b>		
Изменение фонда переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-
Изменение фонда накопленных курсовых разниц	-	-
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть переклассифицированы в прибыль или убыток	-	-
<b>Прочий совокупный доход, который может быть переклассифицирован в прибыль или убыток, за вычетом налога на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль</b>	<b>(1 125)</b>	<b>152</b>
<b>Совокупный доход (убыток) за период</b>	<b>34 750</b>	<b>9 011</b>

Утверждено и подписано 27 апреля 2023 года.

Генеральный директор  
Грачева И. П.





**ООО УК "Центр Менеджмент"**  
**Отчет об изменениях в собственном капитале за 2022 год**  
*(в тысячах российских рублей)*

	Уставный капитал	Прочие взносы участников	Фонд переоценки основных средств	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
<b>Остаток за 31 декабря 2020 года</b>	<b>85 024</b>	<b>20 000</b>	<b>973</b>	<b>68 288</b>	<b>174 285</b>
Совокупный доход:					
прибыль	-	-	-	8 858	8 858
прочий совокупный	-	-	152	-	152
Прочие взносы участников	-	4 700	-	-	4 700
Дивиденды	-	-	-	(16 574)	(16 574)
<b>Остаток за 31 декабря 2021 года</b>	<b>85 024</b>	<b>24 700</b>	<b>1 125</b>	<b>60 571</b>	<b>171 420</b>
Совокупный доход:					
прибыль	-	-	-	35 875	35 875
прочий совокупный	-	-	(1 125)	1 125	-
Дивиденды	-	-	-	(43 284)	(43 284)
<b>Остаток за 31 декабря 2022 года</b>	<b>85 024</b>	<b>24 700</b>	<b>-</b>	<b>54 287</b>	<b>164 011</b>

Утверждено и подписано 27 апреля 2023 года.

Генеральный директор  
 Грачева И. П.



**ООО УК "Центр Менеджмент"**  
**Отчет о движении денежных средств за 2022 год**  
*(в тысячах российских рублей)*

Примечания	За год, закончившийся 31 декабря	
	2022 года	2021 года
<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>		
Выручка	143 220	113 672
Проценты полученные	5 039	1 375
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(49 561)	(40 432)
Оплата прочих административных и операционных расходов	(34 275)	(39 297)
Уплаченный налог на прибыль	(9 288)	(6 204)
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	(21 539)	(19 868)
<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>	<b>33 596</b>	<b>9 246</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		
Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них	-	2 040
Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него	51 700	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	(1 244)	(5 682)
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	349 500	190 300
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(363 500)	(209 000)
Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	14 631	15 048
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>	<b>51 087</b>	<b>(7 294)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>		
Прочие взносы участников	-	4 700
Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников	(45 024)	-
Выплаченные дивиденды	(43 284)	(16 574)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>	<b>(88 308)</b>	<b>(11 874)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>(3 625)</b>	<b>(9 922)</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-
<b>Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4 171</b>	<b>14 093</b>
<b>Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>546</b>	<b>4 171</b>

Утверждено и подписано 27 апреля 2023 года.

Генеральный директор  
Грачева И. П.



## **1. Основная деятельность**

Данная финансовая отчетность ООО УК "Центр Менеджмент" подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр Менеджмент", именуемое в дальнейшем "Общество", зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 09.03.10 за основным государственным регистрационным номером 1107746172907.

Основными видами деятельности Общества являются:

- управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;
- доверительное управление ценными бумагами;
- управление пенсионными резервами и средствами пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов, управление страховыми резервами страховых компаний;

Свою деятельность Общество осуществляет на основе лицензии ФСФР России на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00744 от 12.08.10г. без ограничения срока действия.

Деятельность регулируется Центральным банком Российской Федерации (далее – "ЦБ РФ").

Единственным участником и конечным бенефициаром является Грачева Ира Петровна.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 21 человек (за 2021 год: 24 человек).

Зарегистрированный адрес и место ведения деятельности.

Общество зарегистрирована по адресу: 143002, Московская область, Одинцовский район, город Одинцово, Западная улица, дом 7, офис 1.

**Валюта представления отчетности.** Данная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей.

## **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

2022 год стал проверкой на прочность России по всем направлениям. На фоне обострения геополитической ситуации, введения многочисленных санкций и общемирового роста инфляции экономика страны испытала сильный стресс. Главными негативными факторами стали: удешевление нефти, существенное снижение выручки от продажи углеводородов, резкое падение объемов импорта, отток высококвалифицированных кадров, уменьшение доходов домохозяйств, серьезная милитаризация экономики. Основной итог 2022 года — это сокращение ВВП на 2,9%. Хотя западные аналитики предрекали спад российского ВВП на 15%, а российские власти — на 10%. Однако экономика справляется с трудностями: инвестиции не прекращаются, а на место прежних партнеров приходят новые. Однако приспособление экономики РФ к новым внешним условиям идет за счет снижения ее объемов и эффективности. Рост производства наблюдается только в сегментах, непосредственно завязанных на оборонные нужды — это металлопродукция, нефтепродукты, текстиль. Началось движение в обратном направлении по сравнению с конверсионной трансформацией 1990-х годов, а также количественное и качественно ухудшение экономического процесса: создается все больше продукции, которая не может быть потреблена за счет рационального спроса населения или бизнеса. В этих реалиях российские предприниматели ищут пути сбыта, изобретают механизмы экономии, нащупывают иные рецепты коммерческого выживания. Но данный процесс тормозится рядом объективных факторов. Нарушение производственно-логистических цепочек ограничивает внутренний спрос. Затягивание выстраивания процесса поставок и сложности с финансовыми транзакциями углубляют