

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746315343	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Долгосрочные инвестиции"

/ ООО "УК "Долгосрочные инвестиции"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Город Москва, ул Киевская, д. 7, к. 2, комн.13

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	860	427
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		46 154	47 161
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	42 055	43 074
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	499	487
5	дебиторская задолженность	12	3 600	3 600
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 157	1 307
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 681	4 460
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	73	0
9	Отложенные налоговые активы	48	839	751
10	Прочие активы	20	431	859
11	Итого активов		53 196	54 965
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 515	5 257
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 467	5 209
14	кредиторская задолженность	26	48	48
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	178
16	Прочие обязательства	29	3 238	2 735
17	Итого обязательств		7 752	8 170
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	30	30 000	30 000
19	Добавочный капитал	30	8 000	8 000
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 443	8 795
21	Итого капитала		45 443	46 795
22	Итого капитала и обязательств		53 196	54 965

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

25.04.2024

Белоносов И. А.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746315343	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Март 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Долгосрочные инвестиции" /
ООО "УК "Долгосрочные инвестиции"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Город Москва, ул Киевская, д. 7, к. 2, комн.13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 742	759
2	процентные доходы	34	1 742	759
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	10 807	10 506
4	Расходы на персонал	42	(11 450)	(8 378)
5	Прямые операционные расходы	43	(195)	(160)
6	Процентные расходы	44	(55)	(103)
7	Общие и административные расходы	46	(2 434)	(2 459)
8	Прочие доходы	47	-	0
9	Прочие расходы	47	(77)	(79)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 663)	85
11	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	311	(36)
12	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	223	(132)
13	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	88	96
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 352)	49
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 352)	49

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

25.04.2024



(подпись)

Белоносов И. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКПО	Код подразделения по ОКПО	Код основной государственной регистрации	Код регистрационного номера
4328854000	17422701	113746315343	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Долгосрочные инвестиции" / ООО "УК "Долгосрочные инвестиции"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Город Москва, ул. Киевская, д. 7, к. 2, комн.13

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	(тыс. руб.)											Итого				
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16	17	
1	Остаток на 1 января 2023 г.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 381	46 381
2	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 381	46 381
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	49	49
4	Остаток на 31 марта 2023 г.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 430	46 430
5	Остаток на 31 декабря 2023 г.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 795	46 795
6	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 795	46 795
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(1 352)	(1 352)
8	Остаток на 31 марта 2024г., в том числе:		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 443	45 443

Генеральный директор (подпись) _____ Белогов И. А. (инициалы, фамилия)

Дата подписи _____

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746315343	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Долгосрочные инвестиции"
/ ООО "УК "Долгосрочные инвестиции"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121059, Город Москва, ул Киевская, д. 7, к. 2, комн.13

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Март 2024	За Январь - Март 2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		10 807	10 500
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 472)	(2 347)
3	Проценты полученные		1 749	753
4	Проценты уплаченные		(55)	0
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(10 902)	(7 922)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		264	(161)
7	Уплаченный налог на прибыль		(29)	0
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(26)	(69)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		336	754
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		131 000	129 500
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(130 000)	(129 500)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 000	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(903)	(928)
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(903)	(928)
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		433	(173)
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	427	332
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	860	159

Генеральный директор
(должность руководителя)

Белоносов И. А.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

25.04.2024

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	21-000-1-00983
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	01.12.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
6	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Ганзюк Сергей Семенович
7	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
8	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
9	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13
10	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, Москва г, Киевская ул, дом 7, корпус 2, комната 13, этаж 13
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
12	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Из статистических данных Росстата за 2023 год ВВП России вырос на 3,6%. Рост доходов бюджета РФ по итогам 2023 года составил почти 5% к предыдущему году. Дефицит бюджета на конец 2023 года составил 1,11% ВВП. Наибольший рост производства в декабре 2023 г. относительно аналогичного месяца предыдущего года был зафиксирован по следующим видам деятельности: производство в обрабатывающих отраслях, в отраслях по обеспечению электроэнергией, газом и паром; производство компьютеров, электронных и оптических изделий; производство мебели; производство автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов. Ситуация на рынке труда остается стабильной. По данным Росстата, в декабре 2023 года в реальном выражении начисленная зарплата увеличилась на 8,5% по сравнению с декабрем 2022 года. Уровень безработицы в России в январе 2023 года обновил исторический минимум и составил 3,6%, в декабре показатель находился на уровне 3,7%, следует из доклада Росстата. По данным Росстата за 2023 год потребительская инфляция в годовом выражении составила 7,42%. Ключевая ставка Банка России на 15 декабря 2023 года повысилась до 16%. Ослабление рубля становится ключевым фактором риска для инфляции. Дефицит федерального бюджета может привести к увеличению плана государственных заимствований и, как следствие, к росту ставок и дополнительному давлению на кривую ОФЗ. Продолжается ужесточение санкций против России на фоне проведения специальной военной операции на Украине. Общество использует риск-ориентированный подход к управлению всеми бизнес-процессами, направленный на непрерывный мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес среды, который позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, прямо или косвенно влияющие на финансовую устойчивость Общества. Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества.</p>

Основы составления отчетности

Примечание 3. 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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Нумерация примечаний сохранена в соответствии с Положением ЦБ №532-п. Общество применяет сплошную нумерацию строк в формах отчетности, отличную от нумерации в Положении № 532-П. Общество исключило раскрытия не применимые к его деятельности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения и оценки, осуществленные руководством в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, отраженным в Учетной политике. Руководство не применяло новых оценок и профессиональных суждений.
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)	Оценка справедливой стоимости. Компания оценивает справедливую стоимость актива или обязательства, используя такие допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на данный актив или обязательство, принимая допущение о том, что участники рынка действуют в своих экономических интересах. Оценка справедливой стоимости приобретенных финансовых инструментов является предметом суждения руководства, основанного на применении соответствующих моделей оценки. При определении справедливой стоимости зачастую используются методы оценки, в основе которых лежат наиболее обоснованные оценки руководства в отношении будущих денежных потоков, существующих рыночных условий и выбора аналога оцениваемой статьи (включая определение входящих данных, таких как, ликвидационный риск, кредитный риск, волатильность). Изменение любых из указанных условий может привести к существенной корректировке справедливой стоимости финансовых инструментов.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Бухгалтерский учет операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (депозита) учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте нет.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния финансового кризиса на будущие операции Компании.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
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)	Существенных изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

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	"Ряд новых поправок к стандартам и разъяснений ещё не вступил в действие по состоянию на 31.12.2023 г. и не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. Наиболее значимые из них следующие: • Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Поправки применяются к сделкам купли-продажи с обратной арендой, если передача актива квалифицируется как 'продажа' в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам покупателями», а арендные платежи включают переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе и июле 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависящих от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Изменения к МСФО (IAS) 7 Отчет о движении денежных средств и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в мае 2023 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года). Поправки приводят требования к раскрытию информации о договоренностях о финансировании поставщиков. По мнению руководства Общества на дату публикации настоящей отчетности нет новых стандартов, которые могут оказывать существенное влияние на финансовую отчетность Общества. С 2024 г. при составлении финансовой отчетности обязательны к применению ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества."
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	В составе денежных средств и их эквивалентов для целей составления «Отчета о потоках денежных средств» учитываются только движения денежных средств по расчетным счетам Организации без учета резерва под обесценение.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 10% от амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования». По вышеуказанным договорам может применяться линейный способ расчета амортизированной стоимости. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В качестве рыночной ставки используются средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. В случае размещения депозита и/или неснижаемого остатка на расчетном счете в одной из кредитных организаций, включенных в Перечень кредитных организаций, соответствующих требованиям, установленным частями 1-1.2 и 1.5 статьи 2 Федерального закона от 21.07.2014 N 213-ФЗ, пунктом 8 и абзацами первым, вторым и пятым пункта 9 статьи 24.1 Федерального закона от 14.11.2002 N 161-ФЗ и Постановлением Правительства Российской Федерации от 20.06.2018 N 706, процентная ставка по депозитному договору считается соответствующей рыночной.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В 1 квартале 2024 года у компании отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В 1 квартале 2024 года у компании отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Категория «финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости» представляет собой не котирующиеся на активном рынке производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Компания намерена продать в ближайшем будущем. Финансовый актив должен оцениваться по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: а) актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. В 2023 году к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости относились дебиторская задолженность клиентов по вознаграждению и обеспечительный платеж по договору аренды офиса. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления. Обеспечительный платеж по договору аренды учитывается по амортизированной стоимости в порядке, аналогичном учету операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (депозита). Необходимость пересмотра процентной ставки гарантийного платежа возникает при пересмотре срока аренды или изменении величины гарантийного (обеспечительного) платежа.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в течение 1 квартала 2024 года не осуществлялось.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. В дальнейшем в соответствии с Правилами и иными нормативными актами Банка России активы Общество оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по себестоимости либо путем создания резервов на возможные потери.
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. За 1 квартал 2024 года обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток не возникало.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости. Кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
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 применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В 1 квартале 2024 года у общества отсутствовало 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)	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <p>— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.</p> <p>Ко всем группам однородных основных средств, кроме групп «Земельные участки» и «Здания и сооружения» применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Способ учета ОС по группам "Земельные участки" и "Здания и сооружения" "по переоцененной стоимости".</p> <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <p>— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;</p> <p>— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Компании, имеют определенный срок полезного использования и включают сертификаты и разрешения, патенты и ноу-хау, права пользования программным обеспечением, а также капитализированные затраты на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. Если срок действия лицензии не ограничен применяется СПИ 5 лет.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества.</p> <p>Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <p>— в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.</p> <p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Ежегодно проверяются на обесценение нематериальные активы. При проверке признаков обесценения учитываются следующие уровни существенности:- рыночная стоимость актива снизилась в течение отчетного периода больше, чем ожидалось Обществом при его использовании в соответствии с целевым назначением, на 10 %;- рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы прибыли на инвестиции повысились (более чем на 10 %) в течение отчетного периода, и данный рост будет иметь неблагоприятные последствия для ставки дисконтирования, используемой Обществом при расчете ценности использования и возмещаемой стоимости актива, подлежащего проверке на обесценение;- экономическая эффективность актива, исходя из данных внутренней отчетности Общества, ниже, чем ожидалось по оценкам Общества, на 10 %;- потоки денежных средств, необходимые для приобретения актива или для его эксплуатации и обслуживания, превышают потоки денежных средств, изначально предусмотренные Обществом при планировании, более чем на 10 %;- фактические чистые потоки денежных средств (поступления денежных средств за вычетом выбытий денежных средств) или операционная прибыль от использования актива ниже уровня, предусмотренного Обществом при планировании, на 10 %, либо убыток от использования актива выше уровня, предусмотренного Обществом при планировании, на 10 %.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным 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.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на создание нематериальных активов в 1 квартале 2024 года не осуществлялись.
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
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	В 1 квартале 2024 года долгосрочных активов, предназначенных для продажи нет.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с учетом налога на добавленную стоимость (далее - по себестоимости). Конкретный состав фактических затрат, относимых на себестоимость запасов, определяется Обществом в Учетной политике или иных внутренних документах. В себестоимость запасов включаются также фактические затраты Общества на доставку запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин: - по себестоимости, или - по чистой цене продажи. Чистая возможная цена продажи - расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи.
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы предстоящих расходов и платежей представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридически обоснованные или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, предусматривающих экономические выгоды, и величину обязательства можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В текущем отчетном периоде Общество осуществляло признание в учете и отражение в финансовой отчетности обязательств по долгосрочной аренде. Общество отражает соответствующие балансовые активы и обязательства после проведения комплекса мер по выявлению арендных компонентов в действующих договорах. Далее Общество исходя из анализа договора и оставления профессионального суждения определяет ожидаемый срок аренды договора. Срок аренды, определенный в соответствии с данными, как «ожидаемый срок аренды», и далеко не всегда этот срок будет совпадать с формальным сроком аренды, указанным в договоре. На ожидаемый срок аренды будут влиять такие факторы, как вероятные будущие пролонгации или перезаключения договора, возможность его досрочного расторжения. На дату начала аренды арендатор должен оценивать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости с учетом налога на добавленную стоимость. Первоначальная стоимость актива включает в себя следующее: - величину первоначальной оценки обязательства по аренде; - арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; - любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; - оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязательства по договору аренды оцениваются арендатором на дату начала аренды по приведенной стоимости арендных платежей с учетом налога на добавленную стоимость. Составляется график арендных платежей для определения дисконтированной стоимости будущих платежей по аренде, которая в итоге сформирует стоимость актива и обязательства по аренде. При расчете дисконтированной стоимости Организация применяет: средневзвешенную процентную ставку по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) нефинансовых организаций, опубликованную в Статистическом бюллетене Банка России. После первоначального признания Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных
41	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 указано право	В 1 квартале 2024 года по договорам аренды ККТ с низкой стоимостью объекта использовалось освобождение предусмотренное для таких договоров. Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость – договор аренды, совокупные платежи по которому или стоимость самого объекта аренды составляют менее 5000 USD по официальному курсу ЦБ на момент заключения договора.
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации 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. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Компания зарегистрирована как общество с ограниченной ответственностью. Уставный капитал не делится на акции и состоит из вкладов участников. В соответствии с Российским законодательством, общество с ограниченной ответственностью обязано приобрести по требованию участника общества принадлежащую ему долю (часть доли). Стоимость доли (части доли) определяется на основании данных бухгалтерской отчетности общества, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, за последний отчетный период. Доля участника классифицирована в финансовой отчетности как капитал, так как у компании два взаимосвязанных участника и их права требования представляют собой право на остаточную долю в активах организации, оставшихся после вычета всех ее обязательств.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственных выкупленных акций (долей) у организации нет.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервного капитала нет.

46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.			31 декабря 2023 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
1	Денежные средства на расчетных счетах	860	0	860	427	0	427
2	Итого	860	0	860	427	0	427

5.1.1. По состоянию на 31 марта 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях: Сбербанк - 76%, ВТБ - 24% от общей величины денежных средств на расчетных счетах (на 31 декабря 2023 года: в двух кредитных организациях: Сбербанк - 29%, ВТБ - 71 % от общей величины денежных средств на расчетных счетах).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	860	427
2	Итого	860	427

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 марта 2024 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:	427	0	0	427
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	427	0	0	427
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	147 244	0	0	147 244
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	147 244	0	0	147 244
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(146 811)	0	0	(146 811)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(146 811)	0	0	(146 811)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	860	0	0	860
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	860	0	0	860

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 марта 2023 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:	332	0	0	332
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	332	0	0	332
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	141 483	0	0	141 483
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	141 483	0	0	141 483
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(141 657)	0	0	(141 657)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(141 657)	0	0	(141 657)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	159	0	0	159
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	159	0	0	159

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.			31 декабря 2023 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
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 055	0	42 055	43 074	0	43 074
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	42 055	0	42 055	43 074	0	43 074

10.1.1. По состоянию на 31 марта 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации (на 31 декабря 2023 года: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах размещались в той же кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составляла 44 055 тысяч рублей, или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2023 года: совокупная сумма этих средств составляла 43 074 тысяч рублей или 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2024 и 31 декабря 2023 годов отсутствовали. Доля процентных доходов в общей сумме доходов организации незначительна, поэтому изменения в процентных ставках не оказывают существенного влияния на финансовый результат.

10.1.3. По состоянию на 31.03.2023 и на 31.12.23 года у некредитной финансовой организации отсутствовали просроченные требования.

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов не проводилась.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

В таблице 10.4 данные приведены за период 1 квартал 2024г. и 2023 год.

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 16,10 %/ Макс. 16,10 %	29-32 дня	Мин. 6,85% / Макс. 15,65%	25-36 дня

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.			31 декабря 2023 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
1	Требования по возврату выданного обеспечения	499	0	499	487	0	487
2	Итого	499	0	499	487	0	487

11.1.1. По строке «Требования по возврату выданного обеспечения» отражен обеспечительный платеж, уплаченный по договору аренды офиса. Срок возврата в момент расторжения договора аренды. Ставка дисконтирования на 31.03.24 составляет 9,38%, на 31.12.23 - 9,38%.

11.1.2. Реклассификация долговых инструментов не проводилась.

11.1.3 По состоянию на 31.03.24 и на 31.12.23 года у некредитной финансовой организации отсутствовали просроченные требования.

11.1.4 Доля процентных доходов в общей сумме доходов организации незначительна, поэтому изменения в процентных ставках не оказывают существенного влияния на финансовый результат.

11.1.5 Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 марта 2024 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репос с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	487	0	0	0	0	0	0	487
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	487	0	0	0	0	0	0	487
3	Прочие изменения, в том числе:	12	0	0	0	0	0	0	12
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	0	0	0	0	0	0	12
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	499	0	0	0	0	0	0	499
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	499	0	0	0	0	0	0	499

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 марта 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репос с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	375	0	0	0	0	0	0	375
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	375	0	0	0	0	0	0	375
3	Прочие изменения, в том числе:	13	0	0	0	0	0	0	13
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	0	0	0	0	0	0	13
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	388	0	0	0	0	0	0	388
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	388	0	0	0	0	0	0	388

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.			31 декабря 2023 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
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 600	0	3 600	3 600	0	3 600
2	Итого	3 600	0	3 600	3 600	0	3 600

2.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью восьми клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 3600 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 г десяти клиентов на сумму 3600 тысяч рублей), в т.ч на 31 марта 2024 года: требования ко двум фондам составляют 67% всех требований (2 400 тыс.руб.); всего по четырем Фондам требования превышают 5% задолженности, на общую сумму 3.200 тыс.руб. на 31 марта 2024 года.

2.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

2.1.3 Просроченная дебиторская задолженность за 1 квартал 2024 и 2023 год отсутствует.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 марта 2024 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 и цифровыми финансовыми активами	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:	3 600	0	0	0	0	3 600
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 600	0	0	0	0	3 600
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 807	0	0	0	0	10 807
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 807	0	0	0	0	10 807
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 807)	0	0	0	0	(10 807)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(10 807)	0	0	0	0	(10 807)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 600	0	0	0	0	3 600
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 600	0	0	0	0	3 600

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 марта 2023 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 и цифровыми финансовыми активами	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:	3 500	0	0	0	0	3 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 500	0	0	0	0	3 500
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 506	0	0	0	306	10 813
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	306	306
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10 506	0	0	0	0	10 506
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 500)	0	0	0	(200)	(10 700)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(200)	(200)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(10 500)	0	0	0	0	(10 500)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 506	0	0	0	106	3 613
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	106	106
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 506	0	0	0	0	3 506

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	1 253	0	0	0	0	0	0	1 253
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 396	0	0	0	0	0	0	3 396
3	накопленная амортизация	(2 143)	0	0	0	0	0	0	(2 143)
4	Поступление	427	0	0	0	0	0	0	427
5	Амортизация	(373)	0	0	0	0	0	0	(373)
6	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	1 307	0	0	0	0	0	0	1 307
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 823	0	0	0	0	0	0	3 823
8	накопленная амортизация	(2 516)	0	0	0	0	0	0	(2 516)
9	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	1 307	0	0	0	0	0	0	1 307
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 823	0	0	0	0	0	0	3 823
11	накопленная амортизация	(2 516)	0	0	0	0	0	0	(2 516)
12	Амортизация	(151)	0	0	0	0	0	0	(151)
13	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	1 157	0	0	0	0	0	0	1 157
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 823	0	0	0	0	0	0	3 823
15	накопленная амортизация	(2 667)	0	0	0	0	0	0	(2 667)

18.1.1 Полностью самортизированные НМА, которые продолжают использоваться Обществом по состоянию на 31.03.24 составляют 801 тыс. руб. по первоначальной стоимости и на 31.12.23 составляют 801 тыс. руб. по первоначальной стоимости.

18.1.2 НМА с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.03.24 и 31.12.23 отсутствуют.

Примечание 19. Основные средства

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				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 начало сравнительного периода, в том числе:	0	58	0	0	7 753	860	0	0	0	8 671
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 256	0	0	14 536	1 982	0	0	0	17 774
3	накопленная амортизация	0	(1 198)	0	0	(6 782)	(1 122)	0	0	0	(9 103)
4	Поступление	0	277	0	0	0	0	0	0	0	277
5	Амортизация	0	(193)	0	0	(2 361)	(326)	0	0	0	(2 880)
6	Прочее	0	0	0	0	(1 454)	(155)	0	0	0	(1 608)
7	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	142	0	0	3 939	379	0	0	0	4 460
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 533	0	0	13 082	1 827	0	0	0	16 443
9	накопленная амортизация	0	(1 392)	0	0	(9 143)	(1 448)	0	0	0	(11 983)
10	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	142	0	0	3 939	379	0	0	0	4 460
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 533	0	0	13 082	1 827	0	0	0	16 443
12	накопленная амортизация	0	(1 392)	0	0	(9 143)	(1 448)	0	0	0	(11 983)
13	Амортизация	0	(109)	0	0	(589)	(81)	0	0	0	(779)
14	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	33	0	0	3 350	298	0	0	0	3 681
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 533	0	0	13 082	1 827	0	0	0	16 443
16	накопленная амортизация	0	(1 500)	0	0	(9 732)	(1 529)	0	0	0	(12 761)

19.1.1. В строке "Прочее" отражен перерасчет стоимости актива в форме права пользования в связи с прекращением признания НДС в составе предстоящих платежей по аренде.

19.1.2. Стоимость полностью самортизированных основных средств, которые продолжают использоваться Обществом по состоянию на 31.03.24 составила 267 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.23 - 267 тыс. руб.).

19.1.3. В разделе «Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам» в графе «Земля, здания и сооружения» отражен актив в форме права пользования арендуемым офисным помещением.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.			31 декабря 2023 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	7	0	7	594	0	594
2	Расчеты с персоналом	1	0	1	1	0	1
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	4	0	4	5	0	5
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	418	0	418	253	0	253
5	Запасы	0	0	0	4	0	4
6	Итого	431	0	431	859	0	859

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 января 2023 г., в том числе:	0	4	0	0	0	4
2	стоимость (или оценка)	0	4	0	0	0	4
3	Поступление (создание)	46	212	98	0	0	356
4	Признание в составе расходов	(46)	(211)	(98)	0	0	(355)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г., в том числе:	0	4	0	0	0	4
6	стоимость (или оценка)	0	4	0	0	0	4
7	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	0	4	0	0	0	4
8	стоимость (или оценка)	0	4	0	0	0	4
9	Поступление (создание)	0	34	28	0	0	62
10	Признание в составе расходов	0	(39)	(28)	0	0	(67)

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	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	4 467	5 209
2	Итого	4 467	5 209

24.1.1. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

24.1.2. Погашение обязательств по аренде происходит ежемесячно равными платежами.

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	За Январь-Март 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	4.4%, 4.59%	31.08.2025, 28.02.2025	4.4%, 4.59%	31.08.2025, 28.02.2025

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	48	48
2	Итого	48	48

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.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	456	631
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 781	2 089
3	Прочее	0	15
4	Итого	3 238	2 719

По строке "Прочее" отражен налог на добавленную стоимость

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 742	759
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 731	745
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	12	13
4	Итого	1 742	759

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	10 807	10 506
2	Итого	10 807	10 506
3	Всего	10 807	10 506

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(9 894)	(7 119)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(1 541)	(1 245)
3	Прочее	(15)	(13)
4	Итого	(11 450)	(8 378)

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 квартал 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 10 052 тысяч рублей (за 1 квартал 2023 год: 7 119 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 541 тысяч рублей (за 1 квартал 2023 год: 1 245 тысяч рублей).

42.1.3. Прочие расходы на персонал за 1 квартал 2024 включают расходы на медицинское страхование персонала (за 1 квартал 2023 года включают расходы на обучение персонала).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(195)	(160)
2	Итого	(195)	(160)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	55	103
2	Итого	55	103

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(398)	(395)
2	Амортизация основных средств	(779)	(820)
3	Амортизация нематериальных активов	(151)	(154)
4	Расходы по аренде	(161)	(2)
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	(10)	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(194)	(147)
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	(6)	(30)
8	Транспортные расходы	0	(9)
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(132)	(130)
10	Прочие административные расходы	(604)	(773)
11	Итого	(2 434)	(2 459)

46.1.1. Расходы по аренде за 1 квартал 2024 года включают расходы по НДС в составе арендных платежей 159 тысячи рублей и расходы по аренде ККТ в сумме 2 тысяч рублей (за 1 квартал 2023 года включают расходы по аренде ККТ 2 тысяч рублей), расходы по финансовой аренде в части амортизации ОС на 31 марта 2024г. в сумме 670 тыс. рублей (на 31 марта 2023 года 814 тыс. рублей).

46.1.2. Прочие административные расходы составили за 1 квартал 2024 года 604 тысячи рублей и включали затраты на агентское вознаграждение в размере 441 тысячи рублей, 102 тыс. руб. хозяйственные расходы, 61 тыс. взносы в СРО. Прочие административные расходы составили за 1 квартал 2023 год 773 тысячи рублей и включали затраты на агентское вознаграждение в размере 600 тысяч рублей, 115 тыс. руб. хозяйственные расходы, 58 тыс. взносы в СРО

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	77	(69)
2	Прочие расходы	0	(10)
3	Итого	77	(79)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Договоры аренды офиса и аренды резервного сервера, в отношении которых признаны активы в форме права пользования и обязательства по аренде. Общество арендует ККТ и в отношении этого договора применяет исключение для договоров аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При расчете дисконтированной стоимости Организация применяет: средневзвешенную процентную ставку по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) нефинансовых организаций, опубликованную в Статистическом бюллетене Банка России
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	3 649	7 799
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 467	8 837

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(56)	(115)
2	уплаченные проценты	(55)	(103)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(2)	(10)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	(2)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(797)	(777)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(797)	(777)
7	Итого отток денежных средств	(853)	(892)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(223)	132
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(88)	(96)
3	Итого, в том числе:	(311)	36
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(311)	36

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 марта 2024 г.	20,00
На 31 марта 2023 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 663)	85
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(333)	17
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	51	19
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	158	(3)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(107)	22
6	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	(29)	0
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(311)	36

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в		
--	--	--

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Гарантийный депозит	13	(2)	0	16
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	648	104	0	544
3	НМА	5	-	0	5
4	ОС	10	1	0	9
5	Аренда	164	(14)	0	178
6	Общая сумма отложенного налогового актива	839	88	0	751
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	839	88	0	751
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	839	88	0	751
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	839	88	0	751

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый п

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Гарантийный депозит	33	-	0	33
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	551	96	0	455
3	НМА	5	(1)	0	6
4	Основные средства	-	-	0	-
5	Аренда	208	-	0	207
6	Общая сумма отложенного налогового актива	797	96	0	701
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	797	96	0	701
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	797	96	0	701
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	797	96	0	701

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях на 31 марта 2024 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	42 055	0	0	0	0	42 055
2	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	42 055	0	0	0	0	42 055
3	Итого	42 055	0	0	0	0	42 055

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	43 074	0	0	0	0	43 074
2	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	43 074	0	0	0	0	43 074
3	Итого	43 074	0	0	0	0	43 074

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской на 31 марта 2024 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 600	0	0	0	0	3 600
2	дебиторская задолженность клиентов	3 600	0	0	0	0	3 600
3	Итого	3 600	0	0	0	0	3 600

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 600	0	0	0	0	3 600
2	дебиторская задолженность клиентов	3 600	0	0	0	0	3 600
3	Итого	3 600	0	0	0	0	3 600

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 марта 2024 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	860	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	860	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 055	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	42 055	0	0	0	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	499
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	499

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	427	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	427	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 074	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	43 074	0	0	0	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	487
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	487

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 марта 2024 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 600
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	3 600

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 600
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	3 600

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 марта 2024 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	860	0	0	860
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 154	0	0	46 154
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42 055	0	0	42 055
4	займы выданные и прочие размещенные средства	499	0	0	499
5	дебиторская задолженность	3 600	0	0	3 600
6	Прочие активы	431	0	0	431
7	Итого активов	47 445	0	0	47 445
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 515	0	0	4 515
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 467	0	0	4 467
10	кредиторская задолженность	48	0	0	48
11	Прочие обязательства	3 238	0	0	3 238
12	Итого обязательств	7 752	0	0	7 752
13	Чистая балансовая позиция	39 693	0	0	39 693

52.12.1 Все финансовые активы и обязательства некредитной финансовой организации по состоянию на 31 марта 20234 года и по состоянию на 31 декабря 2023 года находятся на территории России.

52.12.2 По строкам 16 «Прочие активы» и 27 «Прочие обязательства» указаны суммы, отраженные в балансе по соответствующим стокам, не являющиеся финансовыми активами и обязательствами.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2023 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	427	0	0	427
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47 161	0	0	47 161
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 074	0	0	43 074
4	займы выданные и прочие размещенные средства	487	0	0	487
5	дебиторская задолженность	3 600	0	0	3 600
6	Прочие активы	859	0	0	859
7	Итого активов	48 446	0	0	48 446
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 257	0	0	5 257
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 209	0	0	5 209
10	кредиторская задолженность	48	0	0	48
11	Прочие обязательства	2 719	0	0	2 719
12	Итого обязательств	7 976	0	0	7 976
13	Чистая балансовая позиция	40 470	0	0	40 470

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 марта 2024 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
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	805	2 451	1 298	0	0	0	0	0	4 554
2	обязательства по аренде	805	2 451	1 298	0	0	0	0	0	4 554
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	48	0	0	0	0	0	0	0	48
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	48	0	0	0	0	0	0	0	48
5	Итого обязательств	853	2 451	1 298	0	0	0	0	0	4 602

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2023 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
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	916	2 841	6 493	0	0	0	0	0	10 250
2	обязательства по аренде	916	2 841	6 493	0	0	0	0	0	10 250
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	65	0	0	0	0	0	0	0	65
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	65	0	0	0	0	0	0	0	65
5	Итого обязательств	981	2 841	6 493	0	0	0	0	0	10 315

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых на 31 марта 2024 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:	860	0	0	860
2	денежные средства на расчетных счетах	860	0	0	860
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 055	0	0	42 055
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	42 055	0	0	42 055
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	499	499
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	499	499
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 600	0	0	3 600
8	дебиторская задолженность клиентов	3 600	0	0	3 600
9	Итого активов	46 515	0	499	47 014
Раздел II. Обязательства					
10	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	805	2 451	1 298	4 554
11	обязательства по аренде	805	2 451	1 298	4 554
12	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	48	0	0	48
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	48	0	0	48
14	Итого обязательств	853	2 451	1 298	4 602
15	Итого разрыв ликвидности	45 662	(2 451)	(799)	42 412

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых на 31 декабря 2023 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:	427	0	0	427
2	денежные средства на расчетных счетах	427	0	0	427
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 074	0	0	43 074
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	43 074	0	0	43 074
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	487	487
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	487	487
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 600	0	0	3 600
8	дебиторская задолженность клиентов	3 600	0	0	3 600
9	Итого активов	47 100	0	487	47 587
Раздел II. Обязательства					
10	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	742	2 371	2 095	5 209
11	обязательства по аренде	742	2 371	2 095	5 209
12	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	48	0	0	48
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	48	0	0	48
14	Итого обязательств	790	2 371	2 095	5 257
15	Итого разрыв ликвидности	46 310	(2 371)	(1 608)	42 331

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 марта 2024 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	860	0	0	0	860
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 154	0	0	0	46 154
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	42 055	0	0	0	42 055
4	займы выданные и прочие размещенные средства	499	0	0	0	499
5	дебиторская задолженность	3 600	0	0	0	3 600
6	Прочие активы	431	0	0	0	431
7	Итого активов	47 445	0	0	0	47 445
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 515	0	0	0	4 515
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 467	0	0	0	4 467
10	кредиторская задолженность	48	0	0	0	48
11	Прочие обязательства	3 238	0	0	0	3 238
12	Итого обязательств	7 752	0	0	0	7 752
13	Чистая балансовая позиция	39 693	0	0	0	39 693

По строкам «Прочие активы» и «Прочие обязательства» указаны суммы, отраженные в балансе по соответствующим строкам, и не являющиеся финансовыми активами и обязательствами

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2023 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	427	0	0	0	427
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47 161	0	0	0	47 161
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	43 074	0	0	0	43 074
4	займы выданные и прочие размещенные средства	487	0	0	0	487
5	дебиторская задолженность	3 600	0	0	0	3 600
6	Прочие активы	859	0	0	0	859
7	Итого активов	48 446	0	0	0	48 446
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 272	0	0	0	5 272
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 209	0	0	0	5 209
10	кредиторская задолженность	63	0	0	0	63
11	Прочие обязательства	2 719	0	0	0	2 719
12	Итого обязательств	7 991	0	0	0	7 991
13	Чистая балансовая позиция	40 455	0	0	0	40 455

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Март 2024г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	0	0	14 909	14 909
2	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0	0	0	(14 909)	(14 909)
3	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0	0	0	14 909	14 909
4	Справедливая стоимость на 31 марта 2024 г.	0	0	0	0	0	0	14 909	14 909

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости (сравнительные данные)
За Январь-Март 2023г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0	0	16 518	16 518
2	Приобретения	0	0	0	0	0	0	698	698
3	Реализация	0	0	0	0	0	0	698	698
4	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0	0	0	(16 518)	(16 518)
5	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0	0	0	16 518	16 518
6	Справедливая стоимость на 31 марта 2023 г.	0	0	0	0	0	0	17 914	17 914

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 марта 2024 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	860	0	46 154	47 014	47 014
2	денежные средства, в том числе:	860	0	0	860	860
3	денежные средства на расчетных счетах	860	0	0	860	860
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	46 154	46 154	46 154
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	42 055	42 055	42 055
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	42 055	42 055	42 055
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	499	499	499
8	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	499	499	499
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 600	3 600	3 600
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	3 600	3 600	3 600
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4 515	4 515	4 515
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 515	4 515	4 515
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	4 467	4 467	4 467
14	обязательства по аренде	0	0	4 467	4 467	4 467
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	48	48	48
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	48	48	48

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	159	0	46 903	47 061	47 061
2	денежные средства, в том числе:	159	0	0	159	159
3	денежные средства на расчетных счетах	159	0	0	159	159
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	46 903	46 903	46 903
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	43 008	43 008	43 008
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	43 008	43 008	43 008
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	388	388	388
8	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	388	388	388
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 506	3 506	3 506
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	3 506	3 506	3 506
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	8 883	8 883	8 883
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	8 883	8 883	8 883
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	8 837	8 837	8 837
14	обязательства по аренде	0	0	8 837	8 837	8 837
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	46	46	46
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	46	46	46

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 марта 2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 234	0	0	1 234

58.1.1.

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом (генеральный директор и управляющий партнер). Эти операции включали: в 1 квартале 2024 года выплату заработной платы, включая налоги с ФОТ; в 2023 году выплату заработной платы, включая налоги с ФОТ.

58.1.2.

Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами (резерв под отпуска ключевому управленческому персоналу) составляют на 31 марта 2024 года 1 234 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года 1 082 тысяч рублей), включая налоги с ФОТ.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 082	0	0	1 082

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Март 2024г.

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
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	3 062	0	0	3 062

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Март 2023г.

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
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	2 124	0	0	2 124

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2024г.	За Январь-Март 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 062	2 124

Краткосрочные вознаграждения включают в себя выплаты заработной платы и налогов с ФОТ.