

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" декабря 2023 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 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	427	332
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		47 161	46 891
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	43 074	43 016
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	487	375
5	дебиторская задолженность	12	3 600	3 500
6	Нематериальные активы	18	1 307	1 253
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 460	8 671
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	189
9	Отложенные налоговые активы	48	751	701
10	Прочие активы	20	859	332
11	Итого активов		54 965	58 370
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 257	9 715
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 209	9 649
14	кредиторская задолженность	26	48	65
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	178	0
16	Прочие обязательства	29	2 735	2 274
17	Итого обязательств		8 170	11 988
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	30	30 000	30 000
19	Добавочный капитал	30	8 000	8 000
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 795	8 381
21	Итого капитала		46 795	46 381
22	Итого капитала и обязательств		54 965	58 370

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

25.03.2024



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 - Декабрь 2023 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-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 949	3 848
2	процентные доходы	34	3 949	3 994
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	(146)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	42 906	44 365
5	Расходы на персонал	42	(33 641)	(31 077)
6	Прямые операционные расходы	43	(1 052)	(4 685)
7	Процентные расходы	44	(261)	(591)
8	Общие и административные расходы	46	(11 088)	(10 127)
9	Прочие доходы	47	0	275
10	Прочие расходы	47	(82)	(129)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		731	1 878
12	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(317)	(448)
13	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(367)	(402)
14	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	51	(45)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		414	1 430
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
16	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		414	1 430

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

25.03.2024



Белоносов И. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПТО	Код основной государственной регистрационной номер	Код регистрационный номер
45268554000	17422701	1137746315343	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 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	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участников) (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по доловым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2022 г.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 951	44 951
2	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 951	44 951
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 430	1 430
4	Остаток на 31 декабря 2022 г.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 381	46 381
5	Остаток на 31 декабря 2022 г.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 381	46 381
6	Остаток на 31 декабря 2022 г., пересмотренный.		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 381	46 381
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	414	414
8	Остаток на 31 декабря 2023г., в том числе		30 000	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 795	46 795

Генеральный директор

(должность, руководителем)

Дата подписи: 25.03.2024

Белогосов 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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 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 - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		42 806	44 465
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 623)	(9 880)
3	Проценты полученные		3 843	3 955
4	Проценты уплаченные		(261)	(502)
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(33 017)	(31 228)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 870)	(1 122)
7	Уплаченный налог на прибыль		0	(268)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(244)	179
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 635	5 598
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(333)	0
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(678)	0
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		513 900	508 000
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(513 900)	(511 000)
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 011)	(3 000)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
15	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 530)	(3 084)
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 530)	(3 084)
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		95	(486)
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	332	818
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	427	332

Генеральный директор

(должность руководителя)

Белоносов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

25.03.2024



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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<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

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 пересчитываются
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)	Увеличен лимит стоимости для признания объектов основными средствами с 40 тыс.руб. до 100 тыс.руб. Это не повлияло существенным образом на финансовые показатели деятельности Общества. Других изменений учетной политики в 2023 году не было.



8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	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 с 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 2023 году 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 2023 году 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 упрощенный подход в отношении торговых 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 2023 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 2023 год 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 2023 году 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> <ul style="list-style-type: none"> <li>— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.</li> </ul> <p>Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</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> <ul style="list-style-type: none"> <li>— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;</li> <li>— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <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 распределения НДС).</p> <p>Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").</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	Определение и состав 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	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. 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. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	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	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 2023 году 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 также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
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 2023 году 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 потребуются 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 исходит из анализа договора и составления 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 формирует 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 убытков от обесценения, с учетом переоценки. Объекты, арендуемые по договору аренды в форме права пользования, амортизируются линейным способом. Арендатор должен амортизировать актив в форме права пользования с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: - срока аренды, или- срока полезного использования объекта аренды. Объект аренды, полученный по договору долгосрочной аренды, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного периода, а также при наличии признаков, указывающих на возможность обесценения активов. В случае возврата (изъятия) объекта аренды до истечения срока договора долгосрочной аренды его стоимость списывается с баланса как выбытие имущества с использованием отдельного лицевого счета на счете 61209 «Выбытие (реализация) имущества». По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества на счетах бухгалтерского учета отражены активы в форме права пользования арендованным имуществом - Договор аренды нежилого помещения под офис и договор аренды сервера, со сроком на 5 лет.
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 указанное право применяется	В 2023 году 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). 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 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 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	427	0	427	332	0	332
2	Итого	427	0	427	332	0	332

## 5.1.1.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях: Сбербанк - 29%, ВТБ - 71% от общей величины денежных средств на расчетных счетах (на 31 декабря 2022 года: в двух кредитных организациях: Сбербанк - 57%, ВТБ - 43 % от общей величины денежных средств на расчетных счетах).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 отсутствуют.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	427	332
2	Итого	427	332



Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 декабря 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:	564 474	0	0	564 474
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	564 474	0	0	564 474
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(564 380)	0	0	(564 380)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(564 380)	0	0	(564 380)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	427	0	0	427
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	427	0	0	427

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 декабря 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	818	0	0	818
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	818	0	0	818
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	561 286	0	0	561 286
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	561 286	0	0	561 286
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(561 772)	0	0	(561 772)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(561 772)	0	0	(561 772)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	332	0	0	332
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	332	0	0	332

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.		Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		3	4	5	6					
1	2									
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 074	0	43 074	0	43 016	0	43 016	0	43 016
3	субординированные депозиты	0	0	0	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	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	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	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	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	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	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	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Итого	43 074	0	43 074	0	43 016	0	43 016	0	43 016

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации (на 31 декабря 2022 года: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах размещались в той же кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составляла 43 074 тысяч рублей, или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2022 года: совокупная сумма этих средств составляла 43 016 тысяч рублей или 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 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 31.12.23 и на 31.12.22 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 2023 и 2022 года.

Выявка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31 декабря 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по признанию признания финансовых активов, в том числе:	0	43 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 016
2	Финансовые активы, кредитные убытки по признанию признания финансовых активов, в том числе:	0	43 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 016
3	Финансовые активы, кредитные убытки по признанию признания финансовых активов, в том числе:	0	517 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	517 800
4	Финансовые активы, кредитные убытки по признанию признания финансовых активов, в том числе:	0	517 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	517 800
5	Превращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(517 743)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(517 743)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по признанию признания финансовых активов, в том числе:	0	(517 743)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(517 743)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	43 074	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 074
8	Финансовые активы, кредитные убытки по признанию признания финансовых активов, в том числе:	0	43 074	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 074

Выявка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31 декабря 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	40 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 017
2	Финансовые активы, кредитные убытки по признанию признания финансовых активов, в том числе:	0	40 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 017
3	Поступления финансовых активов, в том числе:	0	514 954	0	0	0	0	0	0	0	0	0	514 954
4	Финансовые активы, кредитные убытки по признанию признания финансовых активов, в том числе:	0	514 954	0	0	0	0	0	0	0	0	0	514 954
5	Превращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(511 955)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(511 955)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по признанию признания финансовых активов, в том числе:	0	(511 955)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(511 955)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	43 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 016
8	Финансовые активы, кредитные убытки по признанию признания финансовых активов, в том числе:	0	43 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 016

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок 3	Временной интервал сроков погашения 4	Диапазон контрактных процентных ставок 5	Временной интервал сроков погашения 6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 6,85% /Макс. 15,65%	25-36 дня	Мин. 6,7% /Макс. 19,5%	28-33 дня

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.		Балансовая стоимость	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	487	0	487	375	0	375
2	Итого	487	0	487	375	0	375

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 31.12.23 составляет 9,38%, на 31.12.22 - 14,08%.

11.1.2. Реклассификация долговых инструментов не проводилась.

11.1.3. По состоянию на 31.12.23 и на 31.12.22 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.

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 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 репо 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:	112	0	0	0	0	0	0	112
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	112	0	0	0	0	0	0	112
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	487	0	0	0	0	0	0	487
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	487	0	0	0	0	0	0	487

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 2022 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 репо 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:	400	0	0	0	0	0	0	400
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	400	0	0	0	0	0	0	400
3	Прочие изменения, в том числе:	(25)	0	0	0	0	0	0	(25)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25)	0	0	0	0	0	0	(25)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	375	0	0	0	0	0	0	375
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	375	0	0	0	0	0	0	375

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.		Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки					
1	2	3	4	5	6	7	8			
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 600	0	3 600	3 500	0		3 500	0	3 500
2	Итого	3 600	0	3 600	3 500	0		3 500	0	3 500

2.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью десяти клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 3600 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 г. десяти клиентов на сумму 3500 тысяч рублей), в т.ч. на 31 декабря 2023 года: требования к одному из фондов составляют 33% всех требований (1.200 тыс.руб.); всего по шести фондам требования превышают 5% задолженности, на общую сумму 3.200 тыс.руб. на 31 декабря 2022 года: требования к одному из фондов составляют 34% всех требований (1.200 тыс.руб.); всего по шести фондам требования превышают 5% задолженности, на общую сумму 3.100 тыс.руб.

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

2.1.3. Просроченная дебиторская задолженность за 2023 и 2022 год отсутствует.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
31 декабря 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	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:	42 906	0	0	0	0	42 906
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	42 906	0	0	0	0	42 906
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(42 806)	0	0	0	0	(42 806)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(42 806)	0	0	0	0	(42 806)
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 декабря 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	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:	44 365	0	0	0	0	44 365
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	44 365	0	0	0	0	44 365
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(44 465)	0	0	0	0	(44 465)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(44 465)	0	0	0	0	(44 465)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 500	0	0	0	0	3 500
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 500	0	0	0	0	3 500



## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	3 396	0	0	3 396
2	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(1 472)	0	0	(1 472)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	1 924	0	0	1 924
4	Амортизационные отчисления	(671)	0	0	(671)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 253	0	0	1 253
6	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	3 396	0	0	3 396
7	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(2 143)	0	0	(2 143)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	3 396	0	0	3 396
9	Накопленная амортизация	(2 143)	0	0	(2 143)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	1 253	0	0	1 253
11	Поступление	678	0	0	678
12	Амортизационные отчисления	(624)	0	0	(624)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	1 307	0	0	1 307
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	3 823	0	0	3 823
15	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(2 516)	0	0	(2 516)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	1 307	0	0	1 307

18.1.1 Полностью самортизированные НМА, которые продолжают использоваться Обществом по состоянию на 31.12.23 составляют 801 тыс. руб. по первоначальной стоимости и на 31.12.22 составляют 272 тыс. руб. по первоначальной стоимости.

18.1.2 НМА с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.12.23 и 31.12.22 отсутствуют.

18.1.3 В 2023 году имело место списание полностью самортизированных НМА первоначальной стоимостью 250 тыс.рублей.

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности			Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				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
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	98	0	0	10 659	1 257	0	0	0
2	первоначальная (переоценная) стоимость	0	1 256	0	0	14 536	1 982	0	0	0
3	накопленная амортизация	0	(1 158)	0	0	(3 877)	(725)	0	0	0
4	Амортизация	0	(40)	0	0	(2 906)	(397)	0	0	0
5	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	58	0	0	7 753	860	0	0	0
6	первоначальная (переоценная) стоимость	0	1 256	0	0	14 536	1 982	0	0	0
7	накопленная амортизация	0	(1 198)	0	0	(6 782)	(1 122)	0	0	0
8	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	58	0	0	7 753	860	0	0	0
9	первоначальная (переоценная) стоимость	0	1 256	0	0	14 536	1 982	0	0	0
10	накопленная амортизация	0	(1 198)	0	0	(6 782)	(1 122)	0	0	0
11	Поступление	0	277	0	0	0	0	0	0	0
12	Амортизация	0	(193)	0	0	(2 361)	(326)	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	(1 454)	(155)	0	0	0
14	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	142	0	0	3 939	379	0	0	0
15	первоначальная (переоценная) стоимость	0	1 533	0	0	13 082	1 827	0	0	0
16	накопленная амортизация	0	(1 392)	0	0	(9 143)	(1 448)	0	0	0

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 31.12.23 составила 267 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.22 - 1152 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 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 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	594	0	594	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	1	0	1	2	0	2
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	5	0	5	0	0	0
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	253	0	253	327	0	327
5	Запасы	4	0	4	4	0	4
6	Итого	859	0	859	332	0	332

## Анализ изменения 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 2022 г., в том числе:	0	12	0	0	0	12
2	стоимость (или оценка)	0	12	0	0	0	12
3	Поступление (создание)	0	231	151	0	0	383
4	Признание в составе расходов	0	(240)	(151)	0	0	(391)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 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 2023 г., в том числе:	0	4	0	0	0	4
8	стоимость (или оценка)	0	4	0	0	0	4
9	Поступление (создание)	46	212	98	0	0	356
10	Признание в составе расходов	(46)	(211)	(98)	0	0	(355)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	4	0	0	0	4
12	стоимость (или оценка)	0	4	0	0	0	4

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 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	5 209	9 649
2	Итого	5 209	9 649

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-Декабрь 2023г.		За Январь-Декабрь 2022г.	
		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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	48	65
2	Итого	48	65

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 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	631	527
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 089	1 746
3	Прочее	15	0
4	Итого	2 735	2 274

По строке "Прочее" отражен налог на добавленную стоимость



### Примечание 31. Управление капиталом

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 30 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 30 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2023 года весь уставной капитал финансовой организации полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

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

31.2. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.23 г. - не менее 26976 тысяч рублей, на 31.12.22 г. - не менее 26485 тыс.руб.

31.4. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 39827 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 39973 тысяч рублей)

31.5. На 31.12.23 г. и на 31.12.22 г. Добавочный капитал составляет 8 000 тыс. руб. и состоит из вкладов акционеров.

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 949	3 994
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 900	3 954
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	48	39
4	Итого	3 949	3 994

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	(146)
2	Итого	0	(146)

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	42 906	44 365
2	Итого	42 906	44 365
3	Всего	42 906	44 365

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	28 729	26 700
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 806	4 303
3	Прочее	106	74
4	Итого	33 641	31 077

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 28729 тысяч рублей (за 2022 год: 26700 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4806 тысяч рублей (за 2022 год: 4303 тысяч рублей).

42.1.3. Прочие расходы на персонал за 2023 включают расходы на обучение персонала, медицинское страхование персонала и спецоценка условий труда (за 2022 года включают расходы на обучение персонала).

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 052	4 685
2	Итого	1 052	4 685

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	261	591
2	Итого	261	591

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 635	1 391
2	Амортизация основных средств	2 880	3 343
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	624	671
4	Расходы по аренде	633	46
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	102	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	735	664
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	780	571
8	Транспортные расходы	9	34
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	511	149
10	Прочие административные расходы	3 179	3 259
11	Итого	11 088	10 127

46.1.1. Расходы по аренде за 2023 год включают расходы по НДС в составе арендных платежей 626 тысячи рублей и расходы по аренде ККТ в сумме 7 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года включают расходы по переменной части арендной платы офисного помещения 22 тысячи рублей и расходы по аренде ККТ 24 тысячи рублей), расходы по финансовой аренде в части амортизации ОС на 31 декабря 2023г. в сумме 2687 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 года 3302 тыс. рублей).

46.1.2. Прочие административные расходы составили за 2023 год 3179 тысяч рублей и включали затраты на агентское вознаграждение в размере 2400 тысячи рублей, 548 тыс. руб. хозяйственные расходы, 231 тыс. взносы в СРО. Прочие административные расходы составили за 2022 год 3259 тысяч рублей и включали затраты на агентское вознаграждение в размере 2400 тысячи рублей, 639 тыс. руб. хозяйственные расходы, 220 тыс. взносы в СРО



## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	0	275
2	Итого	0	275

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	69	26
2	Прочие расходы	13	103
3	Итого	82	129

Прочие расходы включают в себя штрафы, пени по налогам и по хозяйственным договорам.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.
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-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	4 318	8 613
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 209	9 649

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-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(268)	(526)
2	уплаченные проценты	(261)	(502)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(7)	(24)
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(3 530)	(3 084)
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 530)	(3 084)
6	Итого отток денежных средств	(3 798)	(3 610)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	367	402
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(51)	45
3	Итого, в том числе:	317	448
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	317	448

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 декабря 2023 г.	20,00
На 31 декабря 2022 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-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	731	1 878
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	146	376
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	(8)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	170	80
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	317	448

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

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 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	16	(17)	0	33
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	544	89	0	455
3	НМА	5	(1)	0	6
4	ОС	9	8	0	-
5	Аренда	178	(29)	0	207
6	Общая сумма отложенного налогового актива	751	51	0	701
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	751	51	0	701
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	751	51	0	701

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Гарантийный депозит	33	33	0	0
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	455	(121)	0	576
3	НМА	6	-	0	6
4	Основные средства	-	-	0	-
5	Аренда	207	43	0	164
6	Общая сумма отложенного налогового актива	701	(45)	0	746
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	701	(45)	0	746
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	701	(45)	0	746
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	701	(45)	0	746



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
		3	4	5	6	7
1	2					
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

Применяется информация о кредитных рейтингах по данным АКРА Эксперт РА

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 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
		3	4	5	6	7
1	2					
1	Денежные средства, в том числе:	332	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	332	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 016	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	43 016	0	0	0	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	375
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	375

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

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 2022 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	3 500
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	3 500

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:	5 272	0	0	5 272
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 209	0	0	5 209
10	кредиторская задолженность	63	0	0	63
11	Прочие обязательства	2 719	0	0	2 719
12	Итого обязательств	7 991	0	0	7 991
13	Чистая балансовая позиция	40 455	0	0	40 455

52.12.1 Все финансовые активы и обязательства некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года и по состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	332	0	0	332
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 891	0	0	46 891
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 016	0	0	43 016
4	займы выданные и прочие размещенные средства	375	0	0	375
5	дебиторская задолженность	3 500	0	0	3 500
6	Прочие активы	332	0	0	332
7	Итого активов	47 556	0	0	47 556
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 715	0	0	9 715
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 649	0	0	9 649
10	кредиторская задолженность	65	0	0	65
11	Прочие обязательства	2 274	0	0	2 274
12	Итого обязательств	11 988	0	0	11 988
13	Чистая балансовая позиция	35 567	0	0	35 567

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:	782	2 439	2 115	0	0	0	0	0	5 335
2	обязательства по аренде	782	2 439	2 115	0	0	0	0	0	5 335
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	830	2 439	2 115	0	0	0	0	0	5 383

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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 сроков погашения 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	47 588
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:	63	0	0	63
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	63	0	0	63
14	Итого обязательств	805	2 371	2 095	5 272
15	Итого разрыв ликвидности	46 295	(2 371)	(1 608)	42 316

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	332	0	0	332
2	денежные средства на расчетных счетах	332	0	0	332
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 016	0	0	43 016
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	43 016	0	0	43 016
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	375	375
6	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	375	375
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 500	0	0	3 500
8	дебиторская задолженность клиентов	3 500	0	0	3 500
9	Итого активов	46 848	0	375	47 223
Раздел II. Обязательства					
10	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	812	2 587	6 250	9 649
11	обязательства по аренде	812	2 587	6 250	9 649
12	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	65	0	0	65
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	65	0	0	65
14	Итого обязательств	878	2 587	6 250	9 715
15	Итого разрыв ликвидности	45 971	(2 587)	(5 876)	37 509

## 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

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

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	332	0	0	0	332
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 891	0	0	0	46 891
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43 016	0	0	0	43 016
4	займы выданные и прочие размещенные средства	375	0	0	0	375
5	дебиторская задолженность	3 500	0	0	0	3 500
6	Прочие активы	332	0	0	0	332
7	Итого активов	47 556	0	0	0	47 556
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 715	0	0	0	9 715
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 649	0	0	0	9 649
10	кредиторская задолженность	65	0	0	0	65
11	Прочие обязательства	2 274	0	0	0	2 274
12	Итого обязательств	11 988	0	0	0	11 988
13	Чистая балансовая позиция	35 567	0	0	0	35 567

## Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в судебных процессах, в которых оно выступает в качестве истца либо ответчика, не имеет договорных обязательств капитального характера, не существует иных условий и ограничений, которые приводили бы к возникновению обязательств условного характера.

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 исходных данных			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:	427	0	47 161	47 588	47 588
2	денежные средства, в том числе:	427	0	0	427	427
3	денежные средства на расчетных счетах	427	0	0	427	427
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	47 161	47 161	47 161
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	43 074	43 074	43 074
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	43 074	43 074	43 074
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	487	487	487
8	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	487	487	487
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	5 272	5 272	5 272
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5 272	5 272	5 272
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	5 209	5 209	5 209
14	обязательства по аренде	0	0	5 209	5 209	5 209
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	63	63	63
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	63	63	63

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости  
на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			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:	332	0	46 891	47 223	47 223
2	денежные средства, в том числе:	332	0	0	332	332
3	денежные средства на расчетных счетах	332	0	0	332	332
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	46 891	46 891	46 891
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	43 016	43 016	43 016
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	43 016	43 016	43 016
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	375	375	375
8	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	375	375	375
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 500	3 500	3 500
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	3 500	3 500	3 500
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	9 715	9 715	9 715
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	9 715	9 715	9 715
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	9 649	9 649	9 649
14	обязательства по аренде	0	0	9 649	9 649	9 649
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	65	65	65
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	65	65	65



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

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 2023 году выплату заработной платы, включая налоги с ФОТ; в 2022 году выплату заработной платы, включая налоги с ФОТ.

58.1.2.

Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами (резерв под отпуску ключевому управленческому персоналу) составляют на 31 декабря 2023 года 1082 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года 827 тысяч рублей), включая налоги с ФОТ.

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2022 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	827	0	0	827

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
За Январь-Декабрь 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	8 473	0	0	8 473
									10
									8 473

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
За Январь-Декабрь 2022г.

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	8 701	0	0	8 701
									10
									8 701

## Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 473	8 701

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

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1 События после окончания отчетного периода 2023 года, влияющие на финансовую отчетность отсутствуют.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Дата подписи 25.03.2024



(подпись)

Белоносов И.А.  
(инициалы, фамилия)