

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью
Управляющая Компания «Красные Ворота»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Красные Ворота» (ОГРН 5147746286672), состоящей из 0420002 «Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации» на 31.12.2023; 0420003 «Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за январь-декабрь 2023 года; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года: 0420004 «Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за январь-декабрь 2023 года; 0420005 «Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за январь-декабрь 2023 года; примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2023 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Красные Ворота» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости – примечание 56 к годовой бухгалтерской отчетности

Как указано в примечании 56 к годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 и на 31.12.2022 балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств равна их справедливой стоимости (уровень иерархии 3 Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных).

Данный вопрос был определен в качестве ключевого для нашего аудита, поскольку является областью существенных суждений руководства общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Красные Ворота». Процесс оценки руководством справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, является в значительной степени субъективным процессом и основывается на допущениях и прогнозных оценках на последующие периоды.

В рамках нашего аудита мы получили понимание процесса анализа справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, мы провели оценку допущений и предпосылок, использовавшихся руководством при анализе справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, и не выявили каких-либо дополнительных факторов, которые должны были, но не были приняты во внимание при проведении данного анализа.

Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Аудиторское заключение по результатам проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Красные Ворота» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

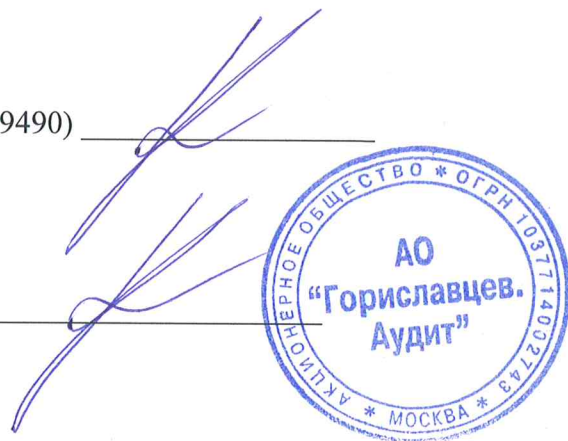
Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими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

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

Руководитель аудита, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Колесникова Татьяна Васильевна.

Колесникова Татьяна Васильевна, действующая от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 01/23 от 09 января 2023 года (ОРНЗ 21606089490)

Колесникова Татьяна Васильевна, руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606089490)



Аудиторская организация:
АО «Гориславцев. Аудит»
ОГРН 1037714002743
127018, г. Москва, ул. Суцевский Вал д. 16, стр. 5
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11806059756

«20» марта 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280577000	18423089	5147746286672	5147746286672

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2023 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНЫЕ ВОРОТА" /
ООО УК "КРАСНЫЕ ВОРОТА"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

129226, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Ростокино, Докукина ул,
Почтовый адрес: дом 16, строение 1, помещение 1, этаж 4, комната 66-75

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	312,85	691,29
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		51 080,32	46 974,50
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	48 600,00	42 850,00
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	361,16	432,07
5	дебиторская задолженность	12	2 119,15	3 692,43
6	Нематериальные активы	18	292,00	342,66
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 335,27	2 146,71
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0,00	0,18
9	Отложенные налоговые активы	48	4 445,31	3 760,93
10	Прочие активы	20	1 564,21	967,45
11	Итого активов		60 029,95	54 883,71
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 643,29	2 416,38
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 625,07	2 416,31
14	кредиторская задолженность	26	18,21	0,06
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	174,21	0,00
16	Отложенные налоговые обязательства	48	1 223,01	632,61
17	Прочие обязательства	29	1 462,81	1 271,64
18	Итого обязательства		7 503,32	4 320,63
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	30	100,00	100,00
20	Добавочный капитал	30	198 000,00	198 000,00
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(145 573,36)	(147 536,91)
22	Итого капитала		52 526,64	50 563,09
23	Итого капитала и обязательств		60 029,95	54 883,71

Генеральный директор

(должность руководителя)

Филатов Р. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

11.03.2024



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280577000	18423089	5147746286672	5147746286672

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ)**

На "31" декабря 2023 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНЫЕ ВОРОТА" /
ООО УК "КРАСНЫЕ ВОРОТА"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

129226, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Ростокино, Докукина ул,
Почтовый адрес: дом 16, строение 1, помещение 1, этаж 4, комната 66-75

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
	Раздел II. Обязательства			
	Раздел III. Капитал			

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

11.03.2024

Филатов Р. Н.
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280577000	18423089	5147746286672	5147746286672

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНЫЕ ВОРОТА" / ООО УК
"КРАСНЫЕ ВОРОТА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

129226, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Ростокино, Докукина ул, дом 16,
Почтовый адрес: строение 1, помещение 1, этаж 4, комната 66-75

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
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 705,37	(37 685,50)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0,00	(39 304,58)
3	процентные доходы	34	4 165,89	4 459,60
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	1 576,12
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	123,44	0,00
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	416,04	(4 416,65)
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	19 200,00	10 773,33
8	Расходы на персонал	42	(12 191,84)	(10 228,32)
9	Прямые операционные расходы	43	0,00	(43,17)
10	Процентные расходы	44	(393,92)	(640,15)
11	Общие и административные расходы	46	(5 363,51)	(5 229,29)
12	Прочие доходы	47	650,40	20 371,99
13	Прочие расходы	47	(4 180,61)	(2 059,04)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 425,89	(24 740,15)
15	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(462,34)	2 961,69
16	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(556,32)	0,00
17	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	93,98	2 961,69
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 963,55	(21 778,45)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
19	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 963,55	(21 778,45)

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 11.03.2024

Филатов Р. Н.
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280577000	18423089	5147746286672	5147746286672

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНЫЕ ВОРОТА" / ООО УК "КРАСНЫЕ ВОРОТА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 129226, Москва г. внутригородская территория муниципальный округ Ростокино, Докукина ул. дом 16, строение 1, помещение 1, этаж 4, комната 66-75

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2022 г.		100,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(125 763,80)	72 336,20
2	Остаток на 1 января 2022 г.,		100,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(125 763,80)	72 336,20
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(21 778,45)	(21 778,45)
4	Прочее движение резервов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,34	5,34
5	Остаток на 31 декабря 2022 г.		100,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(147 536,91)	50 563,09
6	Остаток на 31 декабря 2022 г.		100,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(147 536,91)	50 563,09
7	Остаток на 31 декабря 2022 г.,		100,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(147 536,91)	50 563,09
8	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 963,55	1 963,55
9	Остаток на 31 декабря 2023г., в том числе:		100,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(145 573,36)	52 526,64

Генеральный директор

(должность руководителя)

Филатов Р. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 11.03.2024



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280577000	18423089	5147746286672	5147746286672

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНЫЕ ВОРОТА" /
ООО УК "КРАСНЫЕ ВОРОТА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

129226, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Ростокино, Докукина
Почтовый адрес: ул, дом 16, строение 1, помещение 1, этаж 4, комната 66-75

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
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		19 200,00	30 523,33
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		0,00	(43,17)
3	Проценты полученные		4 165,89	2 562,51
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(11 602,23)	(9 772,32)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 554,83)	(5 283,98)
6	Уплаченный налог на прибыль		(378,27)	(478,81)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(613,14)	(563,98)
8	Сальдо денежных потоков от операционной		5 217,43	16 943,58
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		154,13	21 337,68
10	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0,00	(15 815,00)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		154,13	5 522,68
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		5 371,56	22 466,26
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	43 541,29	21 075,03
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	48 912,85	43 541,29

Генеральный директор

(должность руководителя)

Филатов Р. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

11.03.2024



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	21-0000-1-00991
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	22 апреля 2015 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ, ПАЕВЫМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (БАНК РОССИИ))
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	НП
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	НП
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	129226, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Ростокино, Докукина ул, дом 16, строение 1, помещение 1, этаж 4, комната 66-75
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	129226, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Ростокино, Докукина ул, дом 16, строение 1, помещение 1, этаж 4, комната 66-75
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	19
15	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.	Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации (далее – Россия). Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частным изменениям и допускают различные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

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.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2022 года не производилось.

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	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	К числу суждений, формируемых руководством, могут быть суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы и активы в рамках аренды, передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и иные. Общество может применять расчетные оценки при определении балансовой стоимости активов и обязательств. Указанные суждения и оценки могут оказать влияние в основном на такие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, как операции с ценными бумагами, операции купли-продажи иностранной валюты, денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях. Вместе с тем, по мнению Общества, на конец отчетного периода не формировалось существенных суждений, расчетных оценок и допущений, влияющих на величину представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters
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. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность Обществом составляется на основе допущения о непрерывности деятельности с учетом влияния осложнения геополитической и экономической обстановки на свое финансовое положение. У Общества нет намерения или необходимости существенно снижать объемы операционной деятельности. Общество считает свою текущую позицию по ликвидности достаточной для устойчивого функционирования. Общество контролирует свою позицию по ликвидности и предполагает, при необходимости, использовать инструменты поддержки ликвидности, предоставляемые Банком России. Считает свою текущую позицию по ликвидности достаточной для устойчивого функционирования. Такие факторы как рост безработицы в России, сокращение ликвидности и рентабельности компаний, а также рост случаев банкротств юридических и физических лиц могут повлиять на способность клиентов Общества повлиять на возможность погашать свои обязательства. Санкционное давление на Россию и возросшая волатильность на рынках являются теми фактами, которые в будущем могут повлиять на непрерывность деятельности. Ввиду неопределенности и продолжительности. Эти события, последствия которых трудно прогнозировать в настоящее время, могут оказать дальнейшее существенное влияние на будущие операции и финансовое положение Общества. Ввиду неопределенности и продолжительности Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В своих суждениях Общество учитывало меры поддержки, принятые Правительством и Центральным Банком Российской Федерации, действующие на отчетную дату. В текущей ситуации Общество продолжает в полном объеме вести свою деятельность. По оценкам руководства Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности непрерывно осуществлять свою деятельность (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода). Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Внесений изменений в учетную политику не планируется
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 категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевого ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.
----	---------------------------------	---	--

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	НП

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не 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)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НП
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	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 50% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.

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	НП
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)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. 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:— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. 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. 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. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). 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").

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
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом как период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования некредитной финансовой организацией с целью получения экономических выгод. 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. Сроки полезного использования, применяемые Обществом: офисное оборудование - от 3 до 7 лет, транспортные средства - от 3 до 5 лет, другие виды основных средств - от 5 до 7 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

dd

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. 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 Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
----	---------------	---	---

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	Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
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	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.

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	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
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	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения; - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования
----	--------------------------------	--	---

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	МСФО (IAS) 2 Запасы предусматривает порядок определения первоначальной стоимости запасов и их последующего признания в качестве расходов, а также особенности отражения информации о запасах в финансовой отчетности. Запасы первоначально признаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Себестоимость запасов включает импортные пошлины, невозмещаемые налоги, затраты на транспортировку, погрузку-разгрузку и прочие затраты, непосредственно относящиеся к приобретению запасов, за вычетом любых торговых скидок и возмещений. Чистая цена продажи – это расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат по продаже. В соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы» стоимость запасов, которые не являются взаимозаменяемыми, а также тех запасов, которые были выделены под конкретный заказ, должна определяться для каждой единицы таких запасов. Стоимость всех прочих запасов определяется по формуле средневзвешенной стоимости. Общество использует одну и ту же формулу расчета стоимости для всех однотипных по характеру и сфере применения запасов. Использование иной формулы расчета стоимости может быть оправданным в тех случаях, когда запасы имеют разную природу или применяются обществом в разных сферах деятельности. Выбранная формула расчета стоимости применяется последовательно от периода к периоду.
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества.

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	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества.
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. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. 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	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей.

44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 0 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. 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. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества 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. При ведении аналитического учета по счетам 71902, 71903, 10609 и 10610 Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли Обществом для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.

47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	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».
----	---------------------------------	------------------------------	---

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	312,85	0,00	312,85	691,29	0,00	691,29
2	Итого	312,85	0,00	312,85	691,29	0,00	691,29

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех (указать количество кредитной организации и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), АО "АЛЬФА-БАНК", Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (на 31 декабря 2022: в трех кредитных организациях и банках-нерезидентах- ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), ОАО "ТЭМБР-БАНК", АО "АЛЬФА-БАНК") с общей суммой денежных средств, превышающей 312,00 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 312,85 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 691,29 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2022 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 0 тысяч рублей).

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	312,85	691,29
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	48 600,00	42 850,00
3	Итого	48 912,85	43 541,29

**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:	43 541,29	0,00	0,00	43 541,29
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 541,29	0,00	0,00	43 541,29
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	23 566,23	0,00	0,00	23 566,23
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 566,23	0,00	0,00	23 566,23
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(18 194,67)	0,00	0,00	(18 194,67)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18 194,67)	0,00	0,00	(18 194,67)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	48 912,85	0,00	0,00	48 912,85
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48 912,85	0,00	0,00	48 912,85

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:	21 075,03	0,00	0,00	21 075,03
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 075,03	0,00	0,00	21 075,03
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	54 581,15	0,00	0,00	54 581,15
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	54 581,15	0,00	0,00	54 581,15
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(32 114,89)	0,00	0,00	(32 114,89)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(32 114,89)	0,00	0,00	(32 114,89)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	43 541,29	0,00	0,00	43 541,29
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 541,29	0,00	0,00	43 541,29

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 600,00	0,00	48 600,00	42 850,00	0,00	42 850,00
3	субординированные депозиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Итого	48 600,00	0,00	48 600,00	42 850,00	0,00	42 850,00

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в БАНК ВТБ (ПАО) и Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2022 года: в БАНК ВТБ (ПАО) кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 48000,00 тысячи рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 48600,00 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 42850,00 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2022 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	42 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 850,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	42 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 850,00
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	564 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564 400,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	564 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564 400,00
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(558 650,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(558 650,00)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(558 650,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(558 650,00)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	48 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 600,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	48 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 600,00

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	271 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 400,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	271 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 400,00
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(249 550,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(249 550,00)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(249 550,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(249 550,00)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	42 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 850,00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	42 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 850,00

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	361,16	0,00	361,16	432,07	0,00	432,07
2	Итого	361,16	0,00	361,16	432,07	0,00	432,07

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

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432,07	0,00	432,07
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432,07	0,00	432,07
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(70,91)	0,00	(70,91)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(70,91)	0,00	(70,91)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361,16	0,00	361,16
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361,16	0,00	361,16

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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 151,37	0,00	31 151,37
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 151,37	0,00	31 151,37
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117 459,08	0,00	1 117 459,08
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117 459,08	0,00	1 117 459,08
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 148 178,38)	0,00	(1 148 178,38)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 148 178,38)	0,00	(1 148 178,38)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432,07	0,00	432,07
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432,07	0,00	432,07

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

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	Дебиторская задолженность клиентов	2 096,95	0,00	2 096,95	2 096,95	0,00	2 096,95
2	Прочая дебиторская задолженность	1 952,35	1 930,15	22,20	1 595,48	0,00	1 595,48
3	Итого	4 049,30	1 930,15	2 119,15	3 692,43	0,00	3 692,43

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ, ПАЕВЫМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 1600,00 тысяч рублей (на 31 декабря 2022г.: 1600,00 тысяч рублей).

12.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У.

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

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:	2 096,95	0,00	0,00	0,00	1 595,48	3 692,43
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 096,95	0,00	0,00	0,00	1 595,48	3 692,43
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	19 200,00	0,00	0,00	0,00	725,99	19 925,99
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 200,00	0,00	0,00	0,00	725,99	19 925,99
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 200,00)	0,00	0,00	0,00	(369,11)	(19 569,11)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(19 200,00)	0,00	0,00	0,00	(369,11)	(19 569,11)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 096,95	0,00	0,00	0,00	1 952,35	4 049,30
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 096,95	0,00	0,00	0,00	1 952,35	4 049,30

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:	800,00	0,00	0,00	0,00	2 104,32	2 904,32
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	800,00	0,00	0,00	0,00	2 104,32	2 904,32
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	42 323,33	0,00	0,00	0,00	9 000 957,73	9 043 281,07
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 323,33	0,00	0,00	0,00	9 000 957,73	9 043 281,07
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(41 026,38)	0,00	0,00	0,00	(9 001 466,58)	(9 042 492,96)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(41 026,38)	0,00	0,00	0,00	(9 001 466,58)	(9 042 492,96)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 096,95	0,00	0,00	0,00	1 595,48	3 692,43
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 096,95	0,00	0,00	0,00	1 595,48	3 692,43

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.3

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	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113,56	2 113,56
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113,56	2 113,56
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	(183,41)	(183,41)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	(183,41)	(183,41)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 930,15	1 930,15
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	1 930,15	1 930,15

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

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.	769,15	464,08	0,00	1 233,23
2	Накопленная амортизация на начало отчетного	(769,15)	(69,22)	0,00	(838,37)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	0,00	394,87	0,00	394,87
4	Амортизационные отчисления	0,00	(52,20)	0,00	(52,20)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0,00	342,66	0,00	342,66
6	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	769,15	464,08	0,00	1 233,23
7	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(769,15)	(121,42)	0,00	(890,57)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	769,15	464,08	0,00	1 233,23
9	Накопленная амортизация	(769,15)	(121,42)	0,00	(890,57)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	0,00	342,66	0,00	342,66
11	Амортизационные отчисления	0,00	(50,66)	0,00	(50,66)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0,00	292,00	0,00	292,00
13	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	769,15	464,08	0,00	1 233,23
14	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(769,15)	(172,08)	0,00	(941,23)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0,00	292,00	0,00	292,00

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2023 году был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в 2022 году: 0 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки -.

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 2022 году: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации составила 0 процентов (в 2022 году: 0 процентов).

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				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0,00	205,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,47
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	305,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305,28
3	накопленная амортизация	0,00	(99,80)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(99,80)
4	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	3 481,71	0,00	0,00	0,00	0,00	3 481,71
5	Выбытие	0,00	(81,13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(81,13)
6	Амортизация	0,00	(32,02)	0,00	0,00	(1 513,79)	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 545,81)
7	Прочее	0,00	86,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86,46
8	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0,00	178,79	0,00	0,00	1 967,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2 146,71
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	224,15	0,00	0,00	3 481,71	0,00	0,00	0,00	0,00	3 705,86
10	накопленная амортизация	0,00	(45,36)	0,00	0,00	(1 513,79)	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 559,15)
11	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	178,79	0,00	0,00	1 967,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2 146,71
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	224,15	0,00	0,00	3 481,71	0,00	0,00	0,00	0,00	3 705,86
13	накопленная амортизация	0,00	(45,36)	0,00	0,00	(1 513,79)	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 559,15)
14	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	508,53	0,00	0,00	0,00	0,00	508,53
15	Амортизация	0,00	(32,02)	0,00	0,00	(1 801,74)	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 833,77)
16	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	1 513,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1 513,79
17	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	146,76	0,00	0,00	2 188,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 335,27
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	224,15	0,00	0,00	3 990,25	0,00	0,00	0,00	0,00	4 214,40
19	накопленная амортизация	0,00	(77,39)	0,00	0,00	(1 801,74)	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 879,13)

19.1.8. Основные средства в сумме 0 тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам (отсутствует ограничения прав собственности).

Примечание 19. Основные средства

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	2 335,27	2 146,71

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	89,98	0,00	89,98	0,00	0,00	0,00
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	760,87	0,00	760,87	324,95	0,00	324,95
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	713,36	0,00	713,36	642,50	0,00	642,50
4	Итого	1 564,21	0,00	1 564,21	967,45	0,00	967,45

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:	0,00	0,00	0,00	0,00	17 223,52	17 223,52
2	стоимость (или оценка)	0,00	0,00	0,00	0,00	17 223,52	17 223,52
3	Поступление (создание)	0,00	155,19	0,74	0,00	0,00	155,93
4	Перевод в другие активы и обратно	0,00	0,00	0,00	0,00	(17 223,52)	(17 223,52)
5	Признание в составе расходов	0,00	(155,19)	(0,74)	0,00	0,00	(155,93)
6	Поступление (создание)	16,44	220,21	197,76	0,00	0,00	434,41
7	Признание в составе расходов	(16,44)	(220,21)	(197,76)	0,00	0,00	(434,41)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2022 г.	0,00	143,17	0,00	0,00	0,00	143,17
2	Прочие движения	0,00	(143,17)	0,00	0,00	0,00	(143,17)

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	4 625,07	2 416,31
2	Итого	4 625,07	2 416,31

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	10%; 15%	4; 01.12.2023-30.11.2025	15%	01.02.2022-31.01.2024

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Прочая кредиторская задолженность	18,21	0,06
2	Итого	18,21	0,06

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 256,35	1 076,19
2	Расчеты по социальному страхованию	206,46	168,98
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,00	26,47
4	Итого	1 462,81	1 271,64

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 100,00 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 100,00 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2023 года все доли участников некредитной финансовой организации были оплачены полностью.

30.1.7. По статье "Добавочный капитал" бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала, как денежные взносы в имущество собственниками некредитной финансовой организации в размере 198000,00 тысяч рублей.

Примечание 31. Управление капиталом

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 течении 2023 и 2022 годов некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20000,00 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 45399,78 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 41634,56 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Декабрь 2023г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(30 632,91)	(8 671,67)	0,00	0,00	(39 304,58)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(30 518,38)	(8 671,67)	0,00	0,00	(39 190,05)
3	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(114,53)	0,00	0,00	0,00	(114,53)
4	Итого	(30 632,91)	(8 671,67)	0,00	0,00	(39 304,58)

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:	4 165,89	4 459,60
2	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0,00	1 427,66
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 165,89	2 581,34
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00	450,60
5	Итого	4 165,89	4 459,60

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	123,44	0,00
2	Итого	123,44	0,00

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	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	416,04	(4 416,65)
2	Итого	416,04	(4 416,65)

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	19 200,00	10 773,33
2	Итого	19 200,00	10 773,33
3	Всего	19 200,00	10 773,33

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	10 138,14	8 467,97
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 026,75	1 716,39
3	Прочее	26,96	43,95
4	Итого	12 191,84	10 228,32

42.1.1. Расходы по оплате труда за январь-декабрь 2023 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 10138,13 тысяч рублей (за январь-декабрь 2022 года: 8467,97 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за январь-декабрь 2022 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2053,71 тысяч рублей (за январь-декабрь 2022 года: 1760,34 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прочее	0,00	43,17
2	Итого	0,00	43,17

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0,00	173,51
2	По обязательствам по аренде	393,92	466,64
3	Итого	393,92	640,15

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	1 833,77	1 545,81
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	50,66	52,20
3	Расходы по аренде	0,00	314,31
4	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	274,38	215,47
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 131,63	1 030,05
6	Расходы на рекламу и маркетинг	218,50	457,15
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	67,32	146,86
8	Штрафы, пени	0,27	41,56
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	79,87	56,66
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	135,30	197,39
11	Прочие административные расходы	1 571,82	1 171,84
12	Итого	5 363,51	5 229,29

46.1.1. Расходы по аренде за январь-декабрь 2023 года включают расходы по операционной аренде в сумме 0 тысяч рублей (январь-декабрь 2022 года: 314,31 тысяч рублей).

46.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	183,41	0,00
2	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0,00	1 045,22
3	Прочие доходы	466,99	19 326,78
4	Итого	650,40	20 371,99

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0,00	103,29
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	2 113,56	0,00
3	Прочие расходы	2 067,05	1 955,75
4	Итого	4 180,61	2 059,04

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	В 2023 году Общество арендует помещение для офиса на основании договора субаренды №885-СС от 01.12.2023 г (договора субаренды №787-СС от 01.02.2022 г., №838-СС от 30.12.2022 г, действия которых завершены) срок аренды по договору составляет 24 месяца. В бухгалтерском учете данная аренда отражается как операционная.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	форс-мажорные обст-ва
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
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	Не применимо

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	(556,32)	0,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	93,98	2 961,69
3	Итого, в том числе:	(462,34)	2 961,69
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(462,34)	2 961,69

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	2 425,89	(24 740,15)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(485,18)	(4 948,03)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	22,84	7 909,72
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	22,84	7 909,72
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(462,34)	2 961,69

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	Оценочные обязательства и резервы	292,56	43,53	0,00	249,03
2	Убытки прошлых лет	2 516,65	(556,32)	0,00	3 072,97
3	Арендные обязательства	894,54	455,62	0,00	438,92
4	Внеоборотные активы	315,64	315,64	0,00	0,00
5	Расходы будущих периодов	39,88	39,88	0,00	0,00
6	Резервы сомнительных долгов	386,03	386,03	0,00	0,00
7	Общая сумма отложенного налогового актива	4 445,31	684,38	0,00	3 760,93
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 445,31	684,38	0,00	3 760,93
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Доходы будущих периодов	(256,65)	(123,09)	0,00	(133,55)
10	Кредиторская задолженность	(148,43)	(104,99)	0,00	(43,45)
11	Основные средства	(443,89)	(46,68)	0,00	(397,21)
12	Расходы будущих периодов	(58,40)	0,00	0,00	(58,40)
13	Внеоборотные активы	(315,64)	(315,64)	0,00	0,00
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 223,01)	(590,40)	0,00	(632,61)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 222,30	93,98	0,00	3 128,32
16	Признанный отложенный налоговый актив	3 222,30	93,98	0,00	3 128,32

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	Оценочные обязательства и резервы	249,03	82,41	0,00	166,63
2	Убыток текущего периода	3 072,97	3 072,97	0,00	0,00
3	Арендные обязательства	438,92	438,92	0,00	0,00
4	Общая сумма отложенного налогового актива	3 760,93	3 594,31	0,00	166,63
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 760,93	3 594,31	0,00	166,63
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Доходы будущих периодов	(133,55)	(133,55)	0,00	0,00
7	Кредиторская задолженность	(43,45)	(43,45)	0,00	0,00
8	Основные средства	(397,21)	(397,21)	0,00	0,00
9	Расходы будущих периодов	(58,40)	(58,40)	0,00	0,00
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(632,61)	(632,61)	0,00	0,00
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 128,32	2 961,69	0,00	166,63
12	Признанный отложенный налоговый актив	3 128,32	2 961,69	0,00	166,63

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	2 425,89	(24 740,15)

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	60 029,95	54 883,71
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	7 503,32	4 320,63

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	48 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 600,00
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	48 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 600,00
3	Итого	48 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 600,00

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	42 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 850,00
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	42 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 850,00
3	Итого	42 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 850,00

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0,00	361,16	0,00	0,00	0,00	361,16
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	361,16	0,00	0,00	0,00	361,16
3	Итого	0,00	361,16	0,00	0,00	0,00	361,16

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0,00	432,07	0,00	0,00	0,00	432,07
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	432,07	0,00	0,00	0,00	432,07
3	Итого	0,00	432,07	0,00	0,00	0,00	432,07

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 096,95	22,20	0,00	0,00	0,00	2 119,15
2	дебиторская задолженность клиентов	2 096,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2 096,95
3	прочая дебиторская задолженность	0,00	22,20	0,00	0,00	0,00	22,20
4	Итого	2 096,95	22,20	0,00	0,00	0,00	2 119,15

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 096,95	1 595,48	0,00	0,00	0,00	3 692,43
2	дебиторская задолженность клиентов	2 096,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2 096,95
3	прочая дебиторская задолженность	0,00	1 595,48	0,00	0,00	0,00	1 595,48
4	Итого	2 096,95	1 595,48	0,00	0,00	0,00	3 692,43

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	312,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	312,85	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	48 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	361,16
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	361,16
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 119,15
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	2 096,95
9	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	22,20

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
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	691,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	691,29	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	42 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	432,07
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	432,07
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	3 692,43
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	2 096,95
9	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	1 595,48

12

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	312,85	0,00	0,00	312,85
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 080,32	0,00	0,00	51 080,32
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 600,00	0,00	0,00	48 600,00
4	займы выданные и прочие размещенные средства	361,16	0,00	0,00	361,16
5	дебиторская задолженность	2 119,15	0,00	0,00	2 119,15
6	Прочие активы	1 564,21	0,00	0,00	1 564,21
7	Итого активов	52 957,38	0,00	0,00	52 957,38
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 643,29	0,00	0,00	4 643,29
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 625,07	0,00	0,00	4 625,07
10	кредиторская задолженность	18,21	0,00	0,00	18,21
11	Прочие обязательства	1 462,81	0,00	0,00	1 462,81
12	Итого обязательств	6 106,10	0,00	0,00	6 106,10
13	Чистая балансовая позиция	46 851,28	0,00	0,00	46 851,28

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	691,29	0,00	0,00	691,29
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 974,50	0,00	0,00	46 974,50
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42 850,00	0,00	0,00	42 850,00
4	займы выданные и прочие размещенные средства	432,07	0,00	0,00	432,07
5	дебиторская задолженность	3 692,43	0,00	0,00	3 692,43
6	Прочие активы	967,45	0,00	0,00	967,45
7	Итого активов	48 633,23	0,00	0,00	48 633,23
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 416,38	0,00	0,00	2 416,38
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 416,31	0,00	0,00	2 416,31
10	кредиторская задолженность	0,06	0,00	0,00	0,06
11	Прочие обязательства	1 271,64	0,00	0,00	1 271,64
12	Итого обязательств	3 688,02	0,00	0,00	3 688,02
13	Чистая балансовая позиция	44 945,22	0,00	0,00	44 945,22

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	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	18,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,21
2	прочая кредиторская задолженность	0,00	18,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,21
3	Итого обязательств	0,00	18,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,21

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	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06
2	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06
3	Итого обязательств	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06

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:	312,85	0,00	0,00	312,85
2	денежные средства на расчетных счетах	312,85	0,00	0,00	312,85
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 600,00	0,00	0,00	48 600,00
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	48 600,00	0,00	0,00	48 600,00
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	361,16	361,16
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	361,16	361,16
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 096,95	22,20	0,00	2 119,15
8	дебиторская задолженность клиентов	2 096,95	0,00	0,00	2 096,95
9	прочая дебиторская задолженность	0,00	22,20	0,00	22,20
10	Итого активов	51 009,80	22,20	361,16	51 393,17
Раздел II. Обязательства					
11	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	4 625,07	4 625,07
12	обязательства по аренде	0,00	0,00	4 625,07	4 625,07
13	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	18,21	0,00	18,21
14	прочая кредиторская задолженность	0,00	18,21	0,00	18,21
15	Итого обязательств	0,00	18,21	4 625,07	4 643,29
16	Итого разрыв ликвидности	51 009,80	3,99	(4 263,91)	46 749,88

82

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:	691,29	0,00	0,00	691,29
2	денежные средства на расчетных счетах	691,29	0,00	0,00	691,29
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 850,00	0,00	0,00	42 850,00
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	42 850,00	0,00	0,00	42 850,00
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	432,07	432,07
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	432,07	432,07
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 096,95	1 595,48	0,00	3 692,43
8	дебиторская задолженность клиентов	2 096,95	0,00	0,00	2 096,95
9	прочая дебиторская задолженность	0,00	1 595,48	0,00	1 595,48
10	Итого активов	45 638,24	1 595,48	432,07	47 665,79
Раздел II. Обязательства					
11	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	2 416,31	2 416,31
12	обязательства по аренде	0,00	0,00	2 416,31	2 416,31
13	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,06	0,00	0,06
14	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,06	0,00	0,06
15	Итого обязательств	0,00	0,06	2 416,31	2 416,38
16	Итого разрыв ликвидности	45 638,24	1 595,41	(1 984,24)	45 249,41

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	312,85	0,00	0,00	0,00	312,85
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 080,32	0,00	0,00	0,00	51 080,32
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	48 600,00	0,00	0,00	0,00	48 600,00
4	займы выданные и прочие размещенные средства	361,16	0,00	0,00	0,00	361,16
5	дебиторская задолженность	2 119,15	0,00	0,00	0,00	2 119,15
6	Прочие активы	1 564,21	0,00	0,00	0,00	1 564,21
7	Итого активов	52 957,38	0,00	0,00	0,00	52 957,38
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 643,29	0,00	0,00	0,00	4 643,29
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 625,07	0,00	0,00	0,00	4 625,07
10	кредиторская задолженность	18,21	0,00	0,00	0,00	18,21
11	Прочие обязательства	1 462,81	0,00	0,00	0,00	1 462,81
12	Итого обязательств	6 106,10	0,00	0,00	0,00	6 106,10
13	Чистая балансовая позиция	46 851,28	0,00	0,00	0,00	46 851,28

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	691,29	0,00	0,00	0,00	691,29
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46 974,50	0,00	0,00	0,00	46 974,50
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	42 850,00	0,00	0,00	0,00	42 850,00
4	займы выданные и прочие размещенные средства	432,07	0,00	0,00	0,00	432,07
5	дебиторская задолженность	3 692,43	0,00	0,00	0,00	3 692,43
6	Прочие активы	967,45	0,00	0,00	0,00	967,45
7	Итого активов	48 633,23	0,00	0,00	0,00	48 633,23
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 416,38	0,00	0,00	0,00	2 416,38
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 416,31	0,00	0,00	0,00	2 416,31
10	кредиторская задолженность	0,06	0,00	0,00	0,00	0,06
11	Прочие обязательства	1 271,64	0,00	0,00	0,00	1 271,64
12	Итого обязательств	3 688,02	0,00	0,00	0,00	3 688,02
13	Чистая балансовая позиция	44 945,22	0,00	0,00	0,00	44 945,22

648

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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:	0,00	0,00	51 393,17	51 393,17	51 393,17
2	денежные средства, в том числе:	0,00	0,00	312,85	312,85	312,85
3	денежные средства на расчетных счетах	0,00	0,00	312,85	312,85	312,85
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	51 080,32	51 080,32	51 080,32
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	48 600,00	48 600,00	48 600,00
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	48 600,00	48 600,00	48 600,00
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	0,00	361,16	361,16	361,16
8	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	361,16	361,16	361,16
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	2 119,15	2 119,15	2 119,15
10	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	2 096,95	2 096,95	2 096,95
11	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	22,20	22,20	22,20
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	4 625,07	4 625,07	4 625,07
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	4 643,29	4 643,29	4 643,29

14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	4 625,07	4 625,07	4 625,07
15	обязательства по аренде	0,00	0,00	4 625,07	4 625,07	4 625,07
16	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	18,21	18,21	18,21
17	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	18,21	18,21	18,21

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:	0,00	0,00	47 665,79	47 665,79	47 665,79
2	денежные средства, в том числе:	0,00	0,00	691,29	691,29	691,29
3	денежные средства на расчетных счетах	0,00	0,00	691,29	691,29	691,29
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	46 974,50	46 974,50	46 974,50
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	42 850,00	42 850,00	42 850,00
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	42 850,00	42 850,00	42 850,00
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0,00	0,00	432,07	432,07	432,07
8	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	432,07	432,07	432,07
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	3 692,43	3 692,43	3 692,43
10	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	2 096,95	2 096,95	2 096,95

11	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	1 595,48	1 595,48	1 595,48
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00	0,00	2 416,38	2 416,38	2 416,38
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	2 416,44	2 416,44	2 416,44
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	2 416,38	2 416,38	2 416,38
15	обязательства по аренде	0,00	0,00	2 416,38	2 416,38	2 416,38
16	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	0,06	0,06	0,06
17	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,06	0,06	0,06

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода, которые оказали существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность нет. Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности
На 31 декабря 2023 г.

Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
Таблица 19.1	19.1.8. Основные средства в сумме 0 тысяч рублей были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам (отсутствует ограничения прав собственности).
Таблица 42.1	42.1.1. Расходы по оплате труда за январь-декабрь 2023 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 10138,13 тысяч рублей (за январь-декабрь 2022 года: 8467,97 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за январь-декабрь 2022 года: 0 тысяч рублей). 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2053,71 тысяч рублей (за январь-декабрь 2022 года: 1760,34 тысяч рублей).

* В состав данной таблицы автоматически включаются все заполненные составителем текстовые раскрытия к таблицам примечаний, кроме тех, что выгружаются как обособленные текстовые раскрытия согласно действующей таксономии.

Прошито и пронумеровано
89 (всего 111 листов) лист 86
АО «Гориславцев. Аудит»
Т.В. Колесникова

