

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	34786911	1187746986525	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "30" сентября 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСТОР ИНВЕСТ" / ООО "УК
"ПРОСТОР ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24, строение 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 сентября 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1,131	22,195
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		22,654	829
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	21,696	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	37	0
11	дебиторская задолженность	12	920	829
17	Нематериальные активы	18	137	41
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1,037	0
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	120	0
20	Отложенные налоговые активы	48	1,374	1,138

21	Прочие активы	20	66	139
22	Итого активов		26,519	24,342
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1,040	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1,040	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	230	0
36	Прочие обязательства	29	1,820	1,693
37	Итого обязательства		3,090	1,693
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	25,000	25,000
39	Добавочный капитал	30	3,650	2,850
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(5 221)	(5 200)
52	Итого капитала		23,429	22,650
53	Итого капитала и обязательств		26,519	24,342

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Батталов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

30.10.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	34786911	1187746986525	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСТОР ИНВЕСТ" / ООО "УК "ПРОСТОР ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24, строение 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1,170	1,560
4	процентные доходы	34	1,170	1,560
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9,998	7,371
16	Расходы на персонал	42	(9 405)	(8 656)
18	Процентные расходы	44	(37)	0
20	Общие и административные расходы	46	(1 752)	(1 482)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(26)	(1 206)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	5	208
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	5	208
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(21)	(999)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(21)	(999)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

30.10.2023

(подпись)

Батталов И. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	34786911	1187746986525	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Июль - Сентябрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСТОР ИНВЕСТ" / ООО "УК "ПРОСТОР ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24, строение 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		458	399
4	процентные доходы	34	458	399
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2,713	2,597
16	Расходы на персонал	42	(3 120)	(3 042)
18	Процентные расходы	44	(23)	0
20	Общие и административные расходы	46	(727)	(561)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(698)	(607)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	140	88
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	75	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	64	88
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(558)	(519)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(558)	(519)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Батталов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

30.10.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	34786911	1187746986525	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСТОР ИНВЕСТ" / ООО "УК "ПРОСТОР ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24, строение 2

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Отложенный 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 и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости и 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.		25,000	1,250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 628)	22,622
4	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный.		25,000	1,250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 628)	22,622
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(999)	(999)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		x	1,250	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1,250
14.1	Остаток на 30 сентября 2022 г.		25,000	2,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 627)	22,873
15	Остаток на 31 декабря 2022 г.		25,000	2,850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 200)	22,650
18	Остаток на 31 декабря 2022 г.,		25,000	2,850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 200)	22,650
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(21)	(21)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		x	800	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	800
29	Остаток на 30 сентября 2023г., в том числе:		25,000	3,650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 221)	23,429

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Батгалов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи | 30.10.2023

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	34786911	1187746986525	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСТОР ИНВЕСТ" / ООО
"УК "ПРОСТОР ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24,
Почтовый адрес: строение 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Сентябрь 2023	За Январь - Сентябрь 2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		9,907	7,335
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 581)	(1 203)
5	Проценты полученные		973	1,560
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(9 278)	(8 369)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(265)	(252)
11	Уплаченный налог на прибыль		(120)	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной		(364)	(928)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		186,900	197,430

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(208 400)	(197 430)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(21 500)	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		800	1,250
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		800	1,250
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(21 064)	322
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	22,195	22,137
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1,131	22,459

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Батталов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

30.10.2023

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01023
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.05.2019
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Возобновления действия лицензий не было
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)	Бенефициар : Цветкова Анна Михайловн
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Материнское предприятие отсутствует.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалов у Общества, открытых на территории Российской Федерации, нет.
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов у Общества, открытых на территории иностранных государств, нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов у Общества, открытых на территории иностранных государств, нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24, строение 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24, строение 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Конфликт на Украине, включение в состав регионов Российской Федерации Донецкой Народной Республики (ДНР), Луганской Народной Республики (ЛНР), Запорожской и Херсонской области и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО и ОСБУ на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке финансовой отчетности, представлены в Примечании 4. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использованы допущения и оценки, а также профессиональные суждения
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм
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	У Общества нет оснований для применения ретроспективного пересчета показателей отчетности.

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем
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)	С 01.01.2019 г. вступил в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда», устанавливающий новые правила признания активов и обязательств в связи с договором аренды для арендатора.
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	Новые стандарты МСФО и поправки, как ожидается, не окажут существенного влияния на отчетность
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»
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	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют
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	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат (см. Таблицы 20.1 Примечания 20)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), 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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (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
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
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	Инвестиционное имущество отсутствует
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	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2020г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства 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</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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%.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Организация 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простои 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	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.
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

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	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество учитывает затраты, связанные с запасами предназначенными для управленческих нужд, в составе расходов периода, в котором данные затраты понесены согласно п. 2 ФСБУ 5/2019 и п.6.1.1 Положения Банка России от 22 сентября 2015 г. N 492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях"
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указано	Данные освобождения Обществом использовались
40	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.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены.

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены.
----	---------------------------------	---------------------------------	---

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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
3	Денежные средства на расчетных счетах	1,131	0	1,131	22,195	0	22,195
6	Итого	1,131	0	1,131	22,195	0	22,195

5.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2022 г. : в 3-х кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков составляла (на 30.09.2023 года: 1 131 тысяч рублей), или 4,95 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 22 195 тысяч рублей или 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1,131	22,195
5	Итого	1,131	22,195

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 сентября 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:	22,195	0	0	22,195
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22,195	0	0	22,195
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22,195	0	0	22,195
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22,195	0	0	22,195

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 сентября 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:	22,137	0	0	22,137
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22,137	0	0	22,137
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22,137	0	0	22,137
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22,137	0	0	22,137

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21,696	0	21,696	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	21,696	0	21,696	0	0	0

10.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2022 года: в 0 кредитной организации) . Совокупная сумма этих средств составляла 21 696 тысяч рублей (на 30.09.2023 года), или 95,05 процента от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2022 года: 0 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях , использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2022года: 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.

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	37	0	37	0	0	0
8	Итого	37	0	37	0	0	0

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	920	0	920	829	0	829
7	Итого	920	0	920	829	0	829

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по клиентам по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 920 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 829 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 сентября 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:	829	0	0	0	0	829
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	829	0	0	0	0	829
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	829	0	0	0	0	829
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	829	0	0	0	0	829

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 сентября 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:	817	0	0	0	0	817
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	817	0	0	0	0	817
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	817	0	0	0	0	817

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	817	0	0	0	0	817
----	---	-----	---	---	---	---	-----

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.	904	0	0	904
2	Накопленная амортизация на начало отчетного	(840)	0	0	(840)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	64	0	0	64
4	Поступление	55	0	0	55
8	Амортизационные отчисления	(64)	0	0	(64)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	55	0	0	55
14	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 г.	959	0	0	959
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(904)	0	0	(904)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	959	0	0	959
15.2	Накопленная амортизация	(918)	0	0	(918)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	41	0	0	41
17	Поступление	132	0	0	132
21	Амортизационные отчисления	(35)	0	0	(35)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.	137	0	0	137
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2023 г.	1,091	0	0	1,091
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(953)	0	0	(953)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.	137	0	0	137

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
29	Поступление	0	0	0	0	1,178	0	0	0	0	1,178
34	Амортизация	0	0	0	0	(142)	0	0	0	0	(142)
45	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1,037	0	0	0	0	1,037
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	1,178	0	0	0	0	1,178
47	накопленная амортизация	0	0	0	0	(142)	0	0	0	0	(142)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	4	0	4	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	4	0	4
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	61	0	61	135	0	135
11	Итого	66	0	66	139	0	139

Представленная в балансе стоимость прочих активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется

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	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1,040	0
15	Итого	1,040	0

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1,399	1,432
3	Расчеты по социальному страхованию	420	261
10	Итого	1,820	1,693

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 30.09.2023 года составляет 25 000 тысяч рублей (на 30.09.2022 года: 25 000 тысяч рублей). Добавочный капитал по состоянию на 30.09.2023 составляет 3 650 тысяч рублей.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1,170	1,560
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1,170	1,560
15	Итого	1,170	1,560

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	458	399
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	458	399
15	Итого	458	399

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9,998	7,371
48	Итого	9,998	7,371
56	Всего	9,998	7,371

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2,713	2,597
48	Итого	2,713	2,597
56	Всего	2,713	2,597

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7,966	7,317
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1,439	1,339
6	Итого	9,405	8,656

42.1.1. Расходы по оплате труда за январь-сентябрь 2023 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за январь-сентябрь 2022год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-сентябрь 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 439 тысяч рублей (за январь-сентябрь 2022 год : 1 339 тысяч рублей).

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2,663	2,574
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	457	468
6	Итого	3,120	3,042

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	37	0
7	Итого	37	0

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	23	0
7	Итого	23	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	142	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	35	64
4	Расходы по аренде	98	173
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	152	120
14	Штрафы, пени	0	167
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	89	24
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	91	80
17	Прочие административные расходы	1,144	853
18	Итого	1,752	1,482

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	99	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	14	14
4	Расходы по аренде	1	58
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	56	47
14	Штрафы, пени	0	167
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	34	4
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	26	25
17	Прочие административные расходы	497	246
18	Итого	727	561

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	1,037	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1,040	0

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(5)	(208)
4	Итого, в том числе:	(5)	(208)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5)	(208)

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 30 сентября 2023 г.	20.00
На 30 сентября 2022 г.	20.00

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(75)	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(64)	(88)
4	Итого, в том числе:	(140)	(88)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(140)	(88)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(26)	(1 206)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(5)	(241)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	33
11.1	Прочее	-	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5)	(208)
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20.00	20.00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(696)	(607)
2		(139)	(121)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	0	33
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	33
11.1	Прочее	-	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(140)	(88)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	Расчеты по отпускам	330	(8)	0	339
2	Прочее	244	244	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	574	236	0	339
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	800	0	0	800
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1,374	236	0	1,138
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Операции с основными средствами	(207)	(207)	0	0
7	Кредиторская задолженность	(23)	(23)	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(230)	(230)	0	0
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1,144	5	0	1,138
11	Признанный отложенный налоговый актив	1,144	5	0	1,138

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	Расчеты по отпускам	303	52	0	251
3	Общая сумма отложенного налогового актива	303	52	0	251
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	692	155	0	537
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	995	208	0	787
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	995	208	0	787

10	Признанный отложенный налоговый актив	995	208	0	787
----	---------------------------------------	-----	-----	---	-----

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 30 сентября 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:	37	0	0	0	0	37
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	37	0	0	0	0	37
33	Итого	37	0	0	0	0	37

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							

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 30 сентября 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:	920	0	0	0	0	920
2	дебиторская задолженность клиентов	920	0	0	0	0	920
25	Итого	920	0	0	0	0	920

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:	829	0	0	0	0	829
2	дебиторская задолженность клиентов	829	0	0	0	0	829
25	Итого	829	0	0	0	0	829

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 сентября 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:	1,131	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1,131	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21,696	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21,696	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	37
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	37
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	920
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	920

По состоянию на 30.09.2023 г. и по состоянию на 31.12.2022 в отношении актива "Денежные средства на расчетных счетах" определен рейтинг, присвоенный Аналитическим кредитным рейтинговым агентством (АКРА) (Рейтинг А присваивается в соответствии с рейтингом, присвоенным АКРА в диапазоне от AAA(RU) до A-(RU)) По состоянию на 30.09.2023 и по состоянию на 31.12.2022 в графе "Без рейтинга" отражены дебиторская задолженность паевых инвестиционных фондов под управлением Общества по оплате вознаграждения, размещенные средства -обеспечительный платеж по договору аренды.

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:	22,195	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	22,195	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	829
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	829

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 сентября 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	1,131	0	0	1,131
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22,654	0	0	22,654
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21,696	0	0	21,696
10	займы выданные и прочие размещенные средства	37	0	0	37
11	дебиторская задолженность	920	0	0	920
16	Прочие активы	66	0	0	66
17	Итого активов	23,851	0	0	23,851
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1,040	0	0	1,040
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1,040	0	0	1,040
27	Прочие обязательства	1,820	0	0	1,820
28	Итого обязательств	2,860	0	0	2,860
29	Чистая балансовая позиция	20,991	0	0	20,991

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	22,195	0	0	22,195
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	829	0	0	829
11	дебиторская задолженность	829	0	0	829
16	Прочие активы	139	0	0	139
17	Итого активов	23,163	0	0	23,163

Раздел II. Обязательства					
27	Прочие обязательства	1,693	0	0	1,693
28	Итого обязательств	1,693	0	0	1,693
29	Чистая балансовая позиция	21,470	0	0	21,470

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 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:	1,131	0	0	1,131
2	денежные средства на расчетных счетах	1,131	0	0	1,131
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21,696	0	0	21,696
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21,696	0	0	21,696
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	37	37
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	37	37
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	920	0	0	920
65	дебиторская задолженность клиентов	920	0	0	920
71	Итого активов	23,748	0	37	23,785
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1,040	1,040
91	обязательства по аренде	0	0	1,040	1,040
113	Итого обязательств	0	0	1,040	1,040
114	Итого разрыв ликвидности	23,748	0	(1 002)	22,745

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:	22,195	0	0	22,195
2	денежные средства на расчетных счетах	22,195	0	0	22,195
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	829	0	0	829
65	дебиторская задолженность клиентов	829	0	0	829
71	Итого активов	23,024	0	0	23,024
Раздел II. Обязательства					
114	Итого разрыв ликвидности	23,024	0	0	23,024

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 сентября 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	1,131	0	0	0	1,131
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22,654	0	0	0	22,654
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	21,696	0	0	0	21,696
10	займы выданные и прочие размещенные средства	37	0	0	0	37
11	дебиторская задолженность	920	0	0	0	920
15.1	Прочие активы	66	0	0	0	66
16	Итого активов	23,851	0	0	0	23,851
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1,040	0	0	0	1,040
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1,040	0	0	0	1,040
25.1	Прочие обязательства	1,820	0	0	0	1,820
26	Итого обязательств	2,860	0	0	0	2,860
27	Чистая балансовая позиция	20,991	0	0	0	20,991

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	22,195	0	0	0	22,195
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	829	0	0	0	829
11	дебиторская задолженность	829	0	0	0	829
15.1	Прочие активы	139	0	0	0	139
16	Итого активов	23,163	0	0	0	23,163
Раздел II. Обязательства						
25.1	Прочие обязательства	1,693	0	0	0	1,693
26	Итого обязательств	1,693	0	0	0	1,693
27	Чистая балансовая позиция	21,470	0	0	0	21,470

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Сентябрь 2023г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4	Приобретения	0	0	0	0	0	0	1,178	1,178
8	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0	0	0	(1 178)	(1 178)
9	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0	0	0	1,178	1,178
10	Справедливая стоимость на 30 сентября 2023	0	0	0	0	0	0	1,178	1,178

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Сентябрь 2022г.

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10