

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Единственному участнику
ООО «УК «Простор Инвест»*

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Простор Инвест»¹, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года (форма 0420002);
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год (форма 0420003);
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год (форма 0420004);
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год (форма 0420005);
- примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основания для выражения мнения с оговоркой» прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «Простор Инвест» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основания для выражения мнения с оговоркой

Аудиторское заключение по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год было модифицировано по причине того, что в ходе аудита не были получены достаточные аудиторские доказательства относительно правомерности отражения в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2022 года по строке 20 «Отложенные налоговые активы» значения 1 138 тыс.руб. При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год руководством ООО «УК «Простор Инвест» не было принято решение о пересмотре входящих остатков в отношении указанной отчетности.

¹ Далее – ООО «УК «Простор Инвест», «аудируемое лицо».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита². Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (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 с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

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

Денежные средства

Мы сосредоточились на данном вопросе в связи с существенностью денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года значение которых составило 22 821 тыс. руб. или 86,2% по отношению к валюте баланса на указанную дату (31 декабря 2022 года: 22 195 тыс. руб. или 91,2%). Денежные средства размещены на банковских счетах в кредитных организациях.

Мы убедились в наличии первичных документов по заключенным договорам с кредитной организацией, а также получили подтверждения о проведенных операциях.

В примечании 5 «Денежные средства», примечании 52 «Управление рисками» (в таблице 52.8 «Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов», таблице 52.12 «Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации», таблице 52.14 «Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе ожидаемых сроков погашения», таблице 52.15 «Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют») к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Простор Инвест» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года представлена подробная информация в отношении денежных средств.

Ответственность руководства аудируемого лица и лица, ответственного за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

² Далее – МСА.

Лицо, ответственное за корпоративное управление несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор ООО «РИАН-АУДИТ»
Байрамгалин Ринат Уралович
ОИНЗ 22006108541

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
Ильин Петр Иванович
ОИНЗ 22006186942

25 марта 2024 года



Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«УК «Простор Инвест»,
(ООО «УК «Простор Инвест»)

ОГРН 1187746986525 от 06.12.2018 г.

Местонахождение:

109428, г. Москва, пр-кт Рязанский, д.8А,
стр. 14, этаж 14, пом. 1, ком. 4/1, офис 1405.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«РИАН-АУДИТ»,
(ООО «РИАН-АУДИТ»)

ОГРН 1037709050664 от 10.06.2003 г.

ОИНЗ 12006049162

член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» с 18.02.2020 г.

Местонахождение:

127642, г. Москва, проезд Дежнева, д.1, ЭТ.10,
пом. XII, оф.1005.

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 "31" декабря 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: 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	22 821	22 195
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		875	829
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	37	0
11	дебиторская задолженность	12	838	829
17	Нематериальные активы	18	122	41
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	938	0
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	120	0
20	Отложенные налоговые активы	48	1 399	1 138
21	Прочие активы	20	210	139
22	Итого активов		26 485	24 342
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		916	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	911	0
30	кредиторская задолженность	26	5	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	207	0
36	Прочие обязательства	29	2 008	1 692
37	Итого обязательств		3 131	1 692
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	25 000	25 000
39	Добавочный капитал	30	3 950	2 850
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(5 596)	(5 200)
52	Итого капитала		23 354	22 650
53	Итого капитала и обязательств		26 485	24 342

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Батталов И. А.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 20.03.2024 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

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-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 898	1 913
4	процентные доходы	34	1 898	1 913
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	12 543	9 685
16	Расходы на персонал	42	(12 410)	(11 683)
17	Прямые операционные расходы	43	-	0
18	Процентные расходы	44	(58)	0
20	Общие и административные расходы	46	(2 423)	(1 838)
22	Прочие доходы	47	-	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(450)	(1 923)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	54	351
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	54	351
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(396)	(1 572)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(396)	(1 572)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

20.03.2024 г.

(подпись)

Батталов И. А.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	Код регистрации по ОКТМО	Код регистрации по ОКАТО
45286585000	34786911	1187746986525	1187746986525

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

3а Январь - Декабрь 2023 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменные 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)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), (участников)	Резервы переоценки долей										Итого						
							инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочие 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 возмещению трудовых договоров, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)								
													(Тыс. руб.)										
1	Остаток на 1 января 2022 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18						
4	Остаток на 1 января 2022 г.		25 000	1 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 622						
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		25 000	1 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 622						
12	Прочие взносы акционеров (участников)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(1 572)						
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		25 000	1 600	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 600						
15	Остаток на 31 декабря 2022 г.		25 000	2 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 650						
18	Остаток на 31 декабря 2022 г.		25 000	2 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 650						
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(396)						
26	Прочие взносы акционеров (участников)		x	1 100	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 100						
29	Остаток на 31 декабря 2023г., в том числе:		25 000	3 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 586)	23 354						

Генеральный директор

(должность, руководители)

Дата подписи

30.03.2024 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	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 - Декабрь 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 - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		12 535	9 673
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 052)	(1 499)
5	Проценты полученные		1 898	1 913
6	Проценты уплаченные		(58)	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(12 211)	(11 367)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(318)	(262)
13	Сальдо денежных потоков от операционной		(206)	(1 542)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		254 600	263 430
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(254 600)	(263 430)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(267)	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		1 100	1 600
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		833	1 600
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		627	58
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	22 822	22 195

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 20.09.2023 г.

И. А.
(подпись)

Батталов И. А.
(инициалы, фамилия)



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 Михайловна
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

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>Существенных событий после отчетной даты 31.12.2023, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями Отраслевого стандарта бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций N 487-П «События после отчетной даты», не было. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. 2023 год экономика России показала гораздо большую устойчивость, чем изначально предполагали эксперты. 2023 год стал годом восстановления Российской экономики после 2022 г. К концу 2023 года ВВП России превысил уровень 2021 года. Однако, продолжается геополитическая напряженность, связанная с Украиной. Санкционная политика коалиции западных стран не изменилась: на протяжении 2023 г. вводилось много ограничительных мер. Наиболее значимыми стали нефтяное эмбарго и потолок цен. Экономика России особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В связи с ограничительными мерами произошло снижение объемов и экспортных цен, что повлекло к снижению нефтегазовых доходов в 2023 г. Во второй половине 2023 года увеличился темп инфляции. В целях борьбы с разгоняющейся инфляцией увеличивалась несколько раз ключевая ставка ЦБ. За 2023 год курс доллара значительно вырос по отношению к рублю. К концу 2023г. девальвация рубля приостановилась под действием указа об обязательной продаже валютной выручки и сильного повышения ключевой ставки ЦБ. 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>

Таблица 2.1

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	Годовая 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
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 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 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 указания 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 несущественными, 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 метода ЭСП, признается 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 возникнуть 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)	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 оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	<p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p>	<p>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 за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; 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").</p>
26	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом</p>
27	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>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.</p>

28	МСФО (IAS) 38	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен принести 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, уплаченной или начисленной 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, государственных, 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%</p>
29	МСФО (IAS) 1	<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<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: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив</p>

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>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.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>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 расходами, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>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</p>	<p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p> <p>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 работниками 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 накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства 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.</p>

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 выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>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 экономического стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.</p>
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 указанное право применяется	<p>Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплата 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), признается 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 префрассается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставной капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Не применимо</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается</p>

44	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>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.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	<p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены.</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	22 821	0	22 821	22 195	0	22 195
6	Итого	22 821	0	22 821	22 195	0	22 195

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях (на 31.12.2022 г. : в 3-х кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков составляла (на 31.12.2023, года: 22 821 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 22 195 тысяч тысяч рублей или 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2022года: 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	22 821	22 195
5	Итого	22 821	22 195

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
	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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	271 597	0	0	271 597
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	271 597	0	0	271 597
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(270 971)	0	0	(270 971)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(270 971)	0	0	(270 971)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22 821	0	0	22 821
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 821	0	0	22 821

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:	22 137	0	0	22 137
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 137	0	0	22 137
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	276 622	0	0	276 622
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	276 622	0	0	276 622
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(276 564)	0	0	(276 564)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(276 564)	0	0	(276 564)
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

Выявка 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 вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах 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 (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Поступление финансовых активов, в том числе	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	254 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	254 600
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	254 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	254 600
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе	0	(254 600)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(254 600)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	(254 600)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(254 600)

Выявка 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 вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах 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 (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Поступление финансовых активов, в том числе	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	263 430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	263 430
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	263 430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	263 430
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе	0	(263 430)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(263 430)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым омидаются в течение 12 месяцев	0	(263 430)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(263 430)

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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

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	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	37	0	37
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	37	0	37
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	37	0	37
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	37	0	37

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		0	0	0	0	0	0	0	0

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
2	Дебиторская задолженность клиентов	838	0	838	829	0	829
7	Итого	838	0	838	829	0	829

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 838 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 829 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	12 544	0	0	0	100	12 644
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 544	0	0	0	100	12 644
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(12 535)	0	0	0	(100)	(12 635)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12 535)	0	0	0	(100)	(12 635)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	838	0	0	0	0	838
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	838	0	0	0	0	838

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9 685	0	0	0	6	9 691
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 685	0	0	0	6	9 691
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 673)	0	0	0	(6)	(9 679)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9 673)	0	0	0	(6)	(9 679)
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

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 периода	(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	(78)	0	0	(78)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	41	0	0	41
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	959	0	0	959
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(918)	0	0	(918)
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	(51)	0	0	(51)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	122	0	0	122
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	1 091	0	0	1 091
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(969)	0	0	(969)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	122	0	0	122

18.1.1. Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

18.1.2. Организация приобрела нематериальные активы без привлечения заемных средств. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

Таблица 19.1 Основные средства и капитальные вложения в них

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	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
27	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	1 178	0	0	0	0	0	1 178	
34	Амортизация	0	0	0	0	(240)	0	0	0	0	0	(240)	
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	0	0	0	0	938	0	0	0	0	0	938	
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	1 178	0	0	0	0	0	1 178	
47	накопленная амортизация	0	0	0	0	(240)	0	0	0	0	0	(240)	

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Организация не имеет незавершенного строительства

19.1.5. Организация не имеет зданий

19.1.8. Организация не имеет основных средств, которые были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. Представленная в балансе стоимость основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. В составе категории "Земли, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость).

Балансовая стоимость которого на 31 декабря 2023г. составляет 938 тысяч рублей. Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 47.1. По состоянию на 31 декабря 2023 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

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	4	0	4	0	0	0	
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	4	0	4	
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	206	0	206	135	0	135	
11	Итого	210	0	210	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	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	911	0
15	Итого	911	0

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3
За Январь-Декабрь 2022г.

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	8,87%	3 года	-	-

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
19	Прочая кредиторская задолженность	5	0
20	Итого	5	0

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 579	1 431
3	Расчеты по социальному страхованию	429	261
10	Итого	2 008	1 692

Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 25 000 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 25 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал некредитной организации был полностью оплачен. Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 составляет 3 950 тысяч рублей (на 31.12.2022 г. 2 850 тысяч рублей)

Примечание 31. Управление капиталом

- 31.1. Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании».
- 31.4. Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке указания №4075-У, установленном Банком России составил на 31.12.2023г. 20 602 тыс. рублей (на 31.12.2022 года 20 502 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
		3	4
1	2		
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 898	1 913
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 898	1 913
15	Итого	1 898	1 913

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			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	12 543	9 685
48	Итого	12 543	9 685
56	Всего	12 543	9 685

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	10 508	9 878
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 898	1 805
5	Прочее	4	0
6	Итого	12 410	11 683

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

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 898 тысяч рублей (за 2022 год: 1 805 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	58	0
7	Итого	58	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 46.1	
		За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	240	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	51	78
4	Расходы по аренде	99	231
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	210	168
14	Штрафы, пени	178	167
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	123	34
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	119	87
17	Прочие административные расходы	1 403	1 073
18	Итого	2 423	1 838

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	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды, Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды исходя из предполагаемого срока аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет три года.
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	Не применимо
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 отличаются
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо

8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не использовались

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	938	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	911	0

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	152	231
2	уплаченные проценты	58	0
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	94	231
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	267	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	267	0
7	Итого отток денежных средств	419	231

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
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(54)	(351)
4	Итого, в том числе:	(54)	(351)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(54)	(351)

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.	
		3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения		(450)		(1 923)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	(90)		(385)	
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	36		34	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	36		34	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(54)		(351)	
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	

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		3	4	5	6
1	2				
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Расчеты по отпускам	372	34	0	338
2	Прочее	209	209	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	581	243	0	338
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	818	18	0	800
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 399	261	0	1 138
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Операции с основными средствами	(188)	(188)	0	0
7	Прочее	(19)	(19)	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(207)	(207)	0	0
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 192	54	0	1 138
10	Признанный отложенный налоговый актив	1 192	54	0	1 138

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

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				
2	Расчеты по отпускам	338	88	0	250
3	Общая сумма отложенного налогового актива	338	88	0	250
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	800	263	0	537
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 138	351	0	787
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 138	351	0	787
10	Признанный отложенный налоговый актив	1 138	351	0	787

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 A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	22 821	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	22 821	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	838
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	838

По состоянию на 31.12.2023 и по состоянию на 31.12.2022 в отношении актива "Денежные средства на расчетных счетах" определен рейтинг, присвоенный Аналитическим кредитным рейтинговым агентством (АКРА) (Рейтинг A присваивается в соответствии с рейтингом, присвоенным АКРА в диапазоне от AAA(RU) до A-(RU)). В графе "Без рейтинга" по состоянию на 31.12.2023 отражена дебиторская задолженность паевых инвестиционных фондов под управлением Общества по оплате вознаграждения в сумме 838 тысяч рублей, размещенные средства -обеспечительный платеж по договору аренды в сумме 37 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2022 дебиторская задолженность паевых инвестиционных фондов под управлением Общества по оплате вознаграждения в сумме 829 тысяч рублей

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 A	Рейтинг B	Рейтинг C	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 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	22 821	0	0	22 821
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	875	0	0	875
10	займы выданные и прочие размещенные средства	37	0	0	37
11	дебиторская задолженность	838	0	0	838
16	Прочие активы	210	0	0	210
17	Итого активов	23 906	0	0	23 906
		Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	916	0	0	916
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	911	0	0	911
25	кредиторская задолженность	5	0	0	5
27	Прочие обязательства	2 008	0	0	2 008
28	Итого обязательств	2 924	0	0	2 924
29	Чистая балансовая позиция	20 982	0	0	20 982

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	1 692	0	0	1 692
28	Итого обязательств	1 692	0	0	1 692
29	Чистая балансовая позиция	21 471	0	0	21 471

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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	911	0	0	0	0	0	911
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	обязательства по аренде	0	0	911	0	0	0	0	0	911
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	0	0	0	0	0	5
40	прочая кредиторская задолженность	5	0	0	0	0	0	0	0	5
42	Итого обязательств	5	0	911	0	0	0	0	0	916

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

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	Раздел I. Активы			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	22 821	0	0	22 821
2	денежные средства на расчетных счетах	22 821	0	0	22 821
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,	838	0	0	838
65	в том числе:	838	0	0	838
71	дебиторская задолженность клиентов	23 659	0	37	23 696
	Итого активов				
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56	290	565	911
91	обязательства по аренде	56	290	565	911
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	5
111	прочая кредиторская задолженность	5	0	0	5
113	Итого обязательств	61	290	565	916
114	Итого разрыв ликвидности	23 598	(290)	(528)	22 780

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
		3	4	5	6			
1	2	Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	22 195	0	0	0	0	0	22 195
2	денежные средства на расчетных счетах	22 195	0	0	0	0	0	22 195
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	829	0	0	0	0	0	829
65	дебиторская задолженность клиентов	829	0	0	0	0	0	829
71	Итого активов	23 024	0	0	0	0	0	23 024
114	Итого разрыв ликвидности	Раздел II. Обязательства						
		23 024	0	0	0	0	0	23 024

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	22 821	0	0	0	22 821
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	875	0	0	0	875
10	займы выданные и прочие размещенные средства	37	0	0	0	37
11	дебиторская задолженность	838	0	0	0	838
15.1	Прочие активы	210	0	0	0	210
16	Итого активов	23 906	0	0	0	23 906
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	916	0	0	0	916
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	911	0	0	0	911
24	кредиторская задолженность	5	0	0	0	5
25.1	Прочие обязательства	2 008	0	0	0	2 008
26	Итого обязательств	2 924	0	0	0	2 924
27	Чистая балансовая позиция	20 982	0	0	0	20 982

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	1 692	0	0	0	1 692
26	Итого обязательств	1 692	0	0	0	1 692
27	Чистая балансовая позиция	21 471	0	0	0	21 471

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.16

На 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. финансовые активы и обязательства имеют фиксированные процентные ставки. Таким образом, анализ чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках не проводится.

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

У Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствовали особые условия по договорам. В течение 2023 года и 2022 года в судебные органы не поступали иски в отношении Общества на существенные суммы. По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. Общество не имело каких-либо договорных обязательств обременительного характера.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	875	0	875	875
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	875	0	875	875
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	37	0	37	37
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	37	0	37	37
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	838	0	838	838
31	дебиторская задолженность клиентов	0	838	0	838	838
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	916	0	916	916
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	916	0	916	916
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	911	0	911	911
47	обязательства по аренде	0	911	0	911	911
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	5	0	5	5
67	прочая кредиторская задолженность	0	5	0	5	5

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	829	0	829	829
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	829	0	829	829
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	829	0	829	829
31	дебиторская задолженность клиентов	0	829	0	829	829

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	229	0	0	229

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: выплаты ключевого персоналу

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2022 года (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2022 года (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2022] года 0 тысяч рублей (на 31.12.2021] года: 0 тысяч рублей).

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	240	0	0	240

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 861	0	0	1 861

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 057	0	0	1 057

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 861	828

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенных событий после отчетной даты 31.12.2023, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями Отраслевого стандарта бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций N 487-П «События после отчетной даты», не было.


(подпись)

Батталов И. А.
(инициалы, фамилия)

20.03.2024 г.



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
71 (Семьдесят один) лист
Генеральный директор
ООО «РИАН-АУДИТ»

Байрамгалин Р.У.

