

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" июня 2024 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 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	23 145	22 821
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		218	875
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	37	37
11	дебиторская задолженность	12	181	838
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	101	122
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	742	938
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	120
20	Отложенные налоговые активы	48	1 760	1 399
21	Прочие активы	20	262	210
22	Итого активов		26 228	26 485
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		761	916
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	761	911
30	кредиторская задолженность	26	0	5
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	207
36	Прочие обязательства	29	2 480	2 008
37	Итого обязательств		3 241	3 131
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	25 000	25 000
39	Добавочный капитал	30	5 850	3 950
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(7 863)	(5 596)
52	Итого капитала		22 987	23 354
53	Итого капитала и обязательств		26 228	26 485

Генеральный директор

(должность руководителя)

Батталов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

26.07.2024

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 - Июнь 2024 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 490	712
4	процентные доходы	34	1 490	712
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 011	7 285
16	Расходы на персонал	42	(6 056)	(6 285)
17	Прямые операционные расходы	43	(4)	0
18	Процентные расходы	44	(36)	(14)
20	Общие и административные расходы	46	(1 240)	(1 025)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 835)	672
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	567	(134)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	(75)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	567	(59)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2 268)	538
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(2 268)	538

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

26.07.2024

(подпись)

Батталов И. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Апрель - Июнь 2024 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		752	355
4	процентные доходы	34	752	355
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	496	2 754
16	Расходы на персонал	42	(2 964)	(3 128)
18	Процентные расходы	44	(17)	(14)
20	Общие и административные расходы	46	(628)	(496)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 361)	(530)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	472	106
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	45
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	472	61
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 889)	(424)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 889)	(424)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

26.07.2024

(подпись)

Батталов И. А.

(инициалы, фамилия)

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2024 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2023 г.		25 000	2 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 200)	22 650
4	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный.		25 000	2 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 200)	22 650
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	538	538
12	Прочие взносы акционеров (участников)		x	500	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	500
14,1	Остаток на 30 июня 2023 г.		25 000	3 350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 663)	23 687
15	Остаток на 31 декабря 2023 г.		25 000	3 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 596)	23 354
18	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный		25 000	3 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 596)	23 354
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(2 268)	(2 268)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		x	1 900	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 900
29	Остаток на 30 июня 2024г., в том числе:		25 000	5 850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(7 863)	22 987

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Батталов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 26.07.2024

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 - Июнь 2024 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 - Июнь 2024	За Январь - Июнь 2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 668	7 209
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(879)	(945)
5	Проценты полученные		1 490	712
6	Проценты уплаченные		(36)	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(5 584)	(6 026)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(85)	(119)
11	Уплаченный налог на прибыль		0	(120)
13	Сальдо денежных потоков от операционной		(1 426)	710
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		133 800	140 500
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(133 800)	(140 500)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		(150)	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		1 900	500
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		1 750	500
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		324	1 210
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	22 821	22 195
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	23 145	23 405

Генеральный директор

(должность руководителя)

Батталов И. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

26.07.2024

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01023
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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика 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. В начале 2024 г. активный рост российской экономики продолжился, а ситуация на финансовых рынках была относительно стабильной. 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 в 2023 году 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. Тем не менее в начале 2024 года задержки в оплате экспорта и увеличение вложений в иностранные финансовые активы не позволили рублю укрепиться. По итогам первого квартала 2024 г. рубль умеренно ослаб по отношению к основным валютам. Во II квартале 2024 г. рубль по большей части рос в цене к доллару США. Однако в конце II квартала 2024 г. наметился тренд на ослабление, который развился, когда власти РФ сократили меры поддержки курса. Во втором квартале экономика России продемонстрировала рост на 0,8% по сравнению с предыдущим кварталом. В целом можно заключить, что экономика готовится перестроиться на траекторию сбалансированного роста, но на рынке труда это скажется не сразу. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцеваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2019 г. вступил в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда», устанавливающий новые правила признания активов и обязательств в связи с договором аренды для арендатора
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Новые стандарты МСФО и поправки, как ожидается, не окажут существенного влияния на отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт»

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат (см. Таблицы 20.1 Примечания 20)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует

24	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <ul style="list-style-type: none"> — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; <p>Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС).</p> <p>Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%

29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков	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; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	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 потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению 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.

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	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 получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), 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 прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	23 145	0	23 145	22 821	0	22 821
6	Итого	23 145	0	23 145	22 821	0	22 821

5.1.1. По состоянию на 30.06.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях (на 31.12.2023 г. : в 3-х кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков составляла (на 30.06.2024, года: 23 144 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года:22 822 тысяч рублей или 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2023года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	23 145	22 821
5	Итого	23 145	22 821

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 июня 2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 821	0	0	22 821
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 821	0	0	22 821
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	140 918	0	0	140 918
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	140 918	0	0	140 918
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(140 594)	0	0	(140 594)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(140 594)	0	0	(140 594)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	23 145	0	0	23 145
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 145	0	0	23 145

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 июня 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 195	0	0	22 195
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 195	0	0	22 195
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	148 990	0	0	148 990
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	148 990	0	0	148 990
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(147 780)	0	0	(147 780)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(147 780)	0	0	(147 780)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	23 405	0	0	23 405
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 405	0	0	23 405

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	37	0	37	37	0	37
8	Итого	37	0	37	37	0	37

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
30 июня 2024 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного 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	37	0	37
2	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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
30 июня 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
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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	181	0	181	838	0	838
7	Итого	181	0	181	838	0	838

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 181 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 838 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 июня 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	838	0	0	0	0	838
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	838	0	0	0	0	838
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 011	0	0	0	1	3 012
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 011	0	0	0	1	3 012
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 668)	0	0	0	(1)	(3 669)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 668)	0	0	0	(1)	(3 669)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	181	0	0	0	0	181
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	181	0	0	0	0	181

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 июня 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	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:	7 285	0	0	0	0	7 285
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 285	0	0	0	0	7 285
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7 209)	0	0	0	0	(7 209)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7 209)	0	0	0	0	(7 209)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	905	0	0	0	0	905
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	905	0	0	0	0	905

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023, в том числе:	41	0	0	0	0	0	0	41
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	959	0	0	0	0	0	0	959
3	накопленная амортизация	(918)	0	0	0	0	0	0	(918)
12	Амортизация	(22)	0	0	0	0	0	0	(22)
23	Балансовая стоимость на 30.06.2023, в том числе:	19	0	0	0	0	0	0	19
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	959	0	0	0	0	0	0	959
25	накопленная амортизация	(940)	0	0	0	0	0	0	(940)
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	122	0	0	0	0	0	0	122
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 091	0	0	0	0	0	0	1 091
29	накопленная амортизация	(969)	0	0	0	0	0	0	(969)
38	Амортизация	(21)	0	0	0	0	0	0	(21)
49	Балансовая стоимость на 30.06.2024, в том числе:	101	0	0	0	0	0	0	101
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 091	0	0	0	0	0	0	1 091
51	накопленная амортизация	(990)	0	0	0	0	0	0	(990)

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.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Поступление	0	0	0	0	1 178	0	0	0	0	1 178
13	Амортизация	0	0	0	0	(43)	0	0	0	0	(43)
24	Балансовая стоимость на 30.06.2023, в том числе:	0	0	0	0	1 135	0	0	0	0	1 135
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	1 178	0	0	0	0	1 178
26	накопленная амортизация	0	0	0	0	(43)	0	0	0	0	(43)
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	0	0	0	0	938	0	0	0	0	938
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	1 178	0	0	0	0	1 178
30	накопленная амортизация	0	0	0	0	(240)	0	0	0	0	(240)
40	Амортизация	0	0	0	0	(196)	0	0	0	0	(196)
51	Балансовая стоимость на 30.06.2024, в том числе:	0	0	0	0	742	0	0	0	0	742
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	1 178	0	0	0	0	1 178
53	накопленная амортизация	0	0	0	0	(436)	0	0	0	0	(436)

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 30 июня 2024 г. составляет 742 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 30 июня 2024 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	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	125	0	125	4	0	4
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	137	0	137	206	0	206
11	Итого	262	0	262	210	0	210

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

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	761	911
16	Итого	761	911

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,87%	1 год10 месяцев	8,87%	3 года

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	0	5
20	Итого	0	5

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 969	1 579
3	Расчеты по социальному страхованию	511	429
10	Итого	2 480	2 008

Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2024 года составляет 25 000 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 25 000 тысяч рублей). По состоянию на 30.06.2024 года уставный капитал некредитной организации был полностью оплачен. Добавочный капитал по состоянию на 30.06.2024 составляет 5 850 тысяч рублей (на 31.12.2023 г. 3 950 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 30.06.2024 г. 20 646 тыс. рублей (на 31.12.2023 года 20 602 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 490	712
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 490	712
15	Итого	1 490	712

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	752	355
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	752	355
15	Итого	752	355

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 011	7 285
48	Итого	3 011	7 285
56	Всего	3 011	7 285

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	496	2 754
48	Итого	496	2 754
56	Всего	496	2 754

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(5 108)	(5 303)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(948)	(982)
7	Итого	(6 056)	(6 285)

42.1.1. Расходы по оплате труда за январь-июнь 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за январь-июнь 2023год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-июнь 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 948 тысяч рублей (за январь-июнь 2023 год : 982 тысяч рублей).

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(2 503)	(2 646)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(461)	(483)
7	Итого	(2 964)	(3 128)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(4)	0
12	Итого	(4)	0

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	36	14
7	Итого	36	14

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	17	14
7	Итого	17	14

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	(196)	(43)
3	Амортизация нематериальных активов	(21)	(22)
4	Расходы по аренде	(2)	(97)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(411)	(96)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(68)	(55)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(42)	(65)
17	Прочие административные расходы	(500)	(647)
18	Итого	(1 240)	(1 025)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	(98)	(43)
3	Амортизация нематериальных активов	(9)	(9)
4	Расходы по аренде	(1)	(39)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(212)	(59)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(33)	(33)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(14)	(24)
17	Прочие административные расходы	(261)	(289)
18	Итого	(628)	(496)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.
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 1 год 10 месяцев
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	Балансовая стоимость	
		За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	742	1 135
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	761	1 128

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(36)	(14)
2	уплаченные проценты	(36)	(14)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(150)	(50)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(150)	(50)
7	Итого отток денежных средств	(186)	(64)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	75
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(567)	59
4	Итого, в том числе:	(567)	134
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(567)	134

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

На 30 июня 2024 г.	20,00
На 30 июня 2023 г.	20,00

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	(45)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(472)	(61)
4	Итого, в том числе:	(472)	(106)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(472)	(106)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 835)	672
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2024 год: 20%)	(567)	134
11.1	Прочее	0	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(567)	134
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 361)	(530)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год:20%; 2024 год:20%)	(472)	(106)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(472)	(106)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
	Расчеты по отпускам	466	94	0	372
	Прочее	164	(45)	0	209
	Общая сумма отложенного налогового актива	630	49	0	581
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 290	472	0	818
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 920	521	0	1 399
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
	Операции с основными средствами	(148)	40	0	(188)
	Прочее	(12)	7	0	(19)
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(160)	47	0	(207)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 760	567	0	1 192
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 760	567	0	1 192

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
	Расчеты по отпускам	339	1	0	339
	Общая сумма отложенного налогового актива	339	1	0	339
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	679	(120)	0	800
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 019	(120)	0	1 138
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 019	(120)	0	1 138
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 019	(120)	0	1 138

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	23 145	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	23 145	0	0	0	0
31	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	37
37	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	37
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	181
40	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	181

По состоянию на 30.06.2024 и по состоянию на 31.12.2023 в отношении актива "Денежные средства на расчетных счетах" определен рейтинг , присвоенный Аналитическим кредитным рейтинговым агентством (АКРА) (Рейтинг А присваивается в соответствии с рейтингом, присвоенным АКРА в диапазоне от AAA(RU) до A-(RU)) . В графе "Без рейтинга" по состоянию на 30.06.2024 отражена дебиторская задолженность паевых инвестиционных фондов под управлением Общества по оплате вознаграждения в сумме 181 тысяч рублей, размещенные средства -обеспечительный платеж по договору аренды в сумме 37 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2023 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

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	22 821	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	22 821	0	0	0	0
31	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	37
37	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	37
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	838

40	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	838
----	------------------------------------	---	---	---	---	-----

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	23 145	0	0	23 145
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	218	0	0	218
10	займы выданные и прочие размещенные средства	37	0	0	37
11	дебиторская задолженность	181	0	0	181
16	Прочие активы	262	0	0	262
17	Итого активов	23 625	0	0	23 625
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	761	0	0	761
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	761	0	0	761
27	Прочие обязательства	2 480	0	0	2 480
28	Итого обязательств	3 241	0	0	3 241
29	Чистая балансовая позиция	20 384	0	0	20 384

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	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

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112	335	373	0	0	0	0	0	820
21	обязательства по аренде	112	335	373	0	0	0	0	0	820
44	Итого обязательств	112	335	373	0	0	0	0	0	820

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
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	911	0	0	0	0	0	911
21	обязательства по аренде	0	0	911	0	0	0	0	0	911
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	0	0	0	0	0	5
42	прочая кредиторская задолженность	5	0	0	0	0	0	0	0	5
44	Итого обязательств	5	0	911	0	0	0	0	0	916

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	23 145	0	0	23 145
2	денежные средства на расчетных счетах	23 145	0	0	23 145
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	37	37
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	37	37
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	181	0	0	181
68	дебиторская задолженность клиентов	181	0	0	181
74	Итого активов	23 326	0	37	23 363
Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97	304	361	761
95	обязательства по аренде	97	304	361	761
118	Итого обязательств	97	304	361	761
119	Итого разрыв ликвидности	23 229	(304)	(323)	22 602

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	22 821	0	0	22 821
2	денежные средства на расчетных счетах	22 821	0	0	22 821
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	37	37
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	37	37
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	838	0	0	838
68	дебиторская задолженность клиентов	838	0	0	838
74	Итого активов	23 659	0	37	23 696
Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56	290	565	911
95	обязательства по аренде	56	290	565	911
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	5
116	прочая кредиторская задолженность	5	0	0	5
118	Итого обязательств	61	290	565	916
119	Итого разрыв ликвидности	23 598	(290)	(528)	22 780

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	23 145	0	0	0	23 145
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	218	0	0	0	218
10	займы выданные и прочие размещенные средства	37	0	0	0	37
11	дебиторская задолженность	181	0	0	0	181
15.1	Прочие активы	262	0	0	0	262
16	Итого активов	23 625	0	0	0	23 625
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	761	0	0	0	761
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	761	0	0	0	761
25.1	Прочие обязательства	2 480	0	0	0	2 480
26	Итого обязательств	3 241	0	0	0	3 241
27	Чистая балансовая позиция	20 384	0	0	0	20 384

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

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 30 июня 2024 г.

На 30.06.2024 и на 31.12.2023 финансовые активы и обязательства имеют фиксированные процентные ставки. Таким образом, анализ чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках не приводится.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 30 июня 2024 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:	23 145	218	0	23 363	23 363
2	денежные средства, в том числе:	23 145	0	0	23 145	23 145
5	денежные средства на расчетных счетах	23 145	0	0	23 145	23 145
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	218	0	218	218
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	181	0	181	181
31	дебиторская задолженность клиентов	0	181	0	181	181
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	761	0	761	761
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	761	0	761	761
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	761	0	761	761
47	обязательства по аренде	0	761	0	761	761

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:	22 821	875	0	23 696	23 696
2	денежные средства, в том числе:	22 821	0	0	22 821	22 821
5	денежные средства на расчетных счетах	22 821	0	0	22 821	22 821
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
56	кредиторская задолженность, в том числе:	0	5	0	5	5
68	прочая кредиторская задолженность	0	5	0	5	5

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 июня 2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	291	0	0	291

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 ключевому персоналу

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 30.06.2024 года (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 30.06.2024 года (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 30.06.2024] года 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

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

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	753	0	0	753

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Июнь 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	997	0	0	997

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Апрель-Июнь 2024г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	377	0	0	377

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Апрель-Июнь 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	374	0	0	374

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	753	997

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	377	374