



Аудиторская группа «2К»

**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Интеро Инвест»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2023 год и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам Общества с ограниченной
ответственностью Управляющая компания
«Интеро Инвест»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Интеро Инвест» (ОГРН 1167746799494, 121151, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Можайский Вал, д. 8, помещ. 3Н/3), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткое изложение принципов учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Интеро Инвест» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленных в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Мы уделили особое внимание признанию выручки (доходов) (примечание 41.1) в связи с неотъемлемым риском существенного искажения в результате недобросовестных действий или ошибки, а также значительностью суммы в стоимостном выражении. Возможное ручное вмешательство, и применение суждений при признании выручки создают возможности для преднамеренных манипуляций или ошибок.

Наши аудиторские процедуры включали - проверку наличия у Общества прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания в соответствии с условиями заключенных договоров, аналитические процедуры и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами, сверку фактических цен реализации с условиями заключенных контрактов на продажу, Мы оценили также применение Обществом стандартов МСФО (IFRS) 15 и подготовку соответствующих раскрытий в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Интеро Инвест» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили прочую информацию до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить прочую информацию после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение**



**Касьянова Тамара
Александровна
ОРНЗ 22006010046**

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,
ОГРН 1027700322022,
117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606074413.

28 марта 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	04233988	1167746799494	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест"

(ООО УК "Интеро Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес:121151, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул
Можайский Вал, д. 8, помещ. 3Н/3

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	63 078	14 238
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		67 651	68 833
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	17 028	56 955
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	989	3 386
11	дебиторская задолженность	12	49 634	8 491
17	Нематериальные активы	18	35	48
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	39	5 256
20	Отложенные налоговые активы	48	1 965	2 545
21	Прочие активы	20	2 174	1 957
22	Итого активов		134 941	92 877
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 159	10 982
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	4 598
30	кредиторская задолженность	26	32 159	6 384
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	493	-
36	Прочие обязательства	29	31 175	19 771
37	Итого обязательств		63 827	30 753
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	15 100	15 100
39	Добавочный капитал	30	22 494	22 494
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		33 520	24 530
52	Итого капитала		71 114	62 124
53	Итого капитала и обязательств		134 941	92 877

Генеральный директор
(должность руководителя)Осташевич И.О.
(инициалы, фамилия)

" 26 " марта 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	04233988	1167746799494	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2023 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест"

(ООО УК "Интеро Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121151, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Можайский Вал, д. 8, помещ. 3Н/3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 083	1 970
4	процентные доходы	34	5 234	2 562
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	24	(11)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	2 825	(581)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	96 012	100 586
16	Расходы на персонал	42	(78 211)	(77 761)
17	Прямые операционные расходы	43	(5 655)	(324)
18	Процентные расходы	44	(57)	(840)
20	Общие и административные расходы	46	(15 472)	(23 170)
22	Прочие доходы	47	6 374	10 218
23	Прочие расходы	47	(482)	(1 765)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 591	8 913
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 601)	(1 943)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 021)	(3 310)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(580)	1 367
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 990	6 970
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 990	6 970

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Осташевич И.О.
(инициалы, фамилия)

" 26 " марта 2024 г.

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации	Основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	04233988	1167746798494	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест"

(ООО УК "Интеро Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

121151, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Можайский Вал,

Почтовый адрес Д. 8, помещ. 3Н/3

Код формы по ОКД, ОКЗ
Горвал (карты/табл)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки 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 возмраждению работников по окончании трудовой деятельности, не ограниченном 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	
																			3
1	Остаток на 01.01.2022 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 560	55 154
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 560	55 154
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	6 970	6 970
14.1	Остаток на 31.12.2022 г., пересмотренный		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 530	62 124
15	Остаток на 01.01.2023 г.		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 530	62 124
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 530	62 124
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	8 990	8 990
29	Остаток на 31.12.2023 г., в том числе		15 100	22 494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 520	71 114



Генеральный директор
(должность руководителя)
Остапенко И.О.

" 26 " марта 2024 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	04233988	1167746799494	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Интеро Инвест"
(ООО УК "Интеро Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121151, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Можайский Вал, д. 8, помещ. 3Н/3

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		96 901	119 133
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 755)	(324)
5	Проценты полученные		5 195	2 510
6	Проценты уплаченные		(32)	(757)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения		(76 077)	(75 281)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(11 660)	(12 059)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 005)	(4 131)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 711	(1 231)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		10 277	27 861
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 292 044	681 468
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2 251 859)	(701 491)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		40 185	(20 023)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 624)	(14 213)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 624)	(14 213)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		45 838	(6 375)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		2 952	5 876
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	14 238	14 737
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	63 029	14 238

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Осташевич И. О.
(инициалы, фамилия)

" 26 " марта 2024 г.

Примечание 1. Основная деятельность 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	21-000-1-01002
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.03.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
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)	Осташевич Сергей Олегович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121151, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, МОЖАЙСКИЙ ВАЛ УЛ., Д. 8, ПОМЕЩ. ЗН/З
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121151, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, МОЖАЙСКИЙ ВАЛ УЛ., Д. 8, ПОМЕЩ. ЗН/З
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

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.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Следовательно, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которой присущи признаки развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и кредитных рынков и его влияние на российскую экономику способствуют еще большему увеличению уровня неопределенности экономической среды. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия российской деловой среды на операции и финансовое положение Общества. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.</p> <p>В связи с продолжением специальной военной операции на Украине, начатой в феврале 2022 года, а также вводимых западными странами и США экономических санкций в отношении России, наблюдается негативное изменение экономической ситуации в России.</p> <p>Руководство Управляющей компании внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и в мире, а также проводит оценку текущей ситуации и ее влияние на деятельность компании на основе различных сценариев развития.</p> <p>Управляющая компания положительно оценивает меры поддержки, оказываемые Правительством России финансовому сектору экономики, а также ключевым отраслям бизнеса России.</p> <p>Руководство Управляющей компании не исключает возможность снижения доходов компании при одновременной оптимизации расходной части бюджета.</p> <p>Однако на данный момент окончательный эффект негативного влияния текущей обстановки невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский (финансовый) учет ведется на основе ОСБУ (Отраслевых стандартов бухгалтерского учета для НФО). Данная финансовая отчетность подготовлена на основе данных российского учета с учетом корректировок, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО). Эти корректировки включают определенные реклассификации для отражения экономической сущности операций, включая реклассификации определенных активов и обязательств, доходов и расходов в соответствующие статьи финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Наиболее значимые сферы, требующие использования оценочных суждения и допущений, включают: • оценочные обязательства по неиспользованным отпускам; • признание отложенного налогового актива; • условные обязательства
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
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	-

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте и ожиданиях будущих событий. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Наиболее значимые сферы, требующие использования оценочных суждений и допущений, включают в т.ч.:* оценочные обязательства по неиспользованному отпуску;* признание отложенного налогового актива;* условные обязательства
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)	Основным допущением, лежащим на основе оценок, являются имеющаяся рыночная информация (при ее наличии) и прошлый опыт. Это включает в себя допущения в отношении процесса урегулирования убытков, инфляционные факторы, осторожность в оценке заявленных убытков, задержки в уведомлении и урегулировании. Суждения применяются для оценки степени влияния на величину резервов внешних факторов, таких как судебные решения и изменения в законодательстве, а также для отнесения исходных данных, используемых для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов, к тому или иному уровню в иерархии источников справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов при первоначальном признании. Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости плюс, в случае если финансовый актив или финансовое обязательство не являются оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка за период, затраты по сделке, относимые напрямую к приобретению и выпуску финансового актива или обязательства. Финансовые активы, учитываемые в дальнейшем по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Финансовые обязательства, учитываемые в дальнейшем по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, кредиторская задолженность.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Общества по валютному курсу, действовавшему на дату совершения сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оцениваются по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения (принципа) о непрерывности деятельности. В случае, если становится известно о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в бухгалтерской (финансовой) отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	-
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	-
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	-

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	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования, средства, размещенные на расчетных счетах, брокерских счетах и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные потоки, связанные с полученными процентами и дивидендами, классифицируются как инвестиционная деятельность.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Учет денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, осуществляется в соответствии с Положением ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (далее по тексту – Положение № 493-П). При этом депозиты, размещенные для целей сохранения уровня минимального размера собственных средств в соответствии с 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющей компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании» не признаются компонентами денежных средств и их эквивалентов. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем по амортизированной.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на дату их первоначального признания. Последующий порядок их учета зависит главным образом от классификации инструмента. После первоначального признания финансовые активы и финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (включая производные инструменты), должны в общем случае оцениваться по справедливой стоимости, из которой не вычитаются затраты по реализации. Связанные с этими инструментами доходы и расходы должны признаваться в отчете о прибылях и убытках. Если Общество рассчитывает получить денежные потоки от продажи финансовых активов (собирается активно торговать ими, играя на разнице в рыночной стоимости), то такие активы оцениваются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по справедливой (рыночной) стоимости с отражением изменений в справедливой стоимости через прибыль/убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	При первоначальном признании финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на дату их первоначального признания. Если Общество рассчитывает увеличить доход от портфеля инвестиций как за счет получения денежных потоков в виде процентов, так и за счет продажи по цене, превышающей цену покупки, то такие финансовые активы Общество учитывает по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество не имеет финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и (б) денежные потоки являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость финансового актива определяется как сумма, по которой он был оценен при первоначальном признании, минус частичные выплаты основного долга плюс или минус рассчитанная с использованием метода эффективной процентной ставки, накопленная амортизация разницы между первоначальной стоимостью и суммой к погашению минус сумма, списанная на обесценение или безнадежную задолженность. Амортизированная стоимость отражает денежные потоки от финансового актива, которые Общество получит в том случае, если будет держать этот актив до погашения. Финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	*
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы Общества включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), расчеты с персоналом, запасы. Прочие активы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении, когда Общество вступает в договорные отношения. Финансовые обязательства классифицируются Обществом как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются Обществом как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, Общество не применяет дисконтирование (метод ЭСП) к следующим финансовым обязательствам: <ul style="list-style-type: none"> • если срок погашения (возврата) финансовых обязательств менее одного года при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не превышает 10%; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным финансовым обязательствам на дату первоначального признания, по которым ранее не применялся метод ЭСП.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	-
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)	-
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество учитывает в качестве инвестиционного имущества земельные участки, здания или их часть, находящиеся в собственности Общества (в т.ч. полученные при осуществлении уставной деятельности) при одновременном выполнении следующих условий:-объект имущества(или часть имущества) предназначен для получения арендных платежей и не используется Обществом в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях предусмотренных санитарно-гигиеническими, техно-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями;-не планируется продажа объекта имущества в течении 12 месяцев с даты классификации объекта в качестве инвестиционного имущества;-объект имущества способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;-стоимость объекта инвестиционного имущества может быть надежно определена. Общество оценивает все затраты на инвестиционное имущество на момент их возникновения.
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 предназначено для получения арендной платы или прироста стоимости капитала, или того или другого. Инвестиционное имущество генерирует потоки денежных средств в значительной степени независимо от других активов, которыми владеет Общество. Это отличает инвестиционное имущество от недвижимости, занимаемой владельцем, а также имуществом предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности. В случае, когда часть объекта имущества (недвижимость) используется для получения арендных платежей, а другая часть объекта имущества используется Обществом в качестве средств труда при оказании услуг, в административных целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, техно-эксплуатационными и другими специально техническими нормами и требованиями, то в бухгалтерском учете указанный объект имущества Общество признает - Инвестиционным имуществом - в случае, когда менее 15% площади объекта используется в качестве средств труда при оказании услуг, в административных целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	-

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)	Общество учитывает в качестве основных средств активы, имеющие материально-вещественную форму, при одновременном выполнении следующих условий: -использование при выполнении работ, оказания услуг, либо для управленческих нужд или в административных целях организации, а также в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды и в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническим, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями;-использование в течении длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 (двенадцати) месяцев;-способность приносить организации экономические выгоды(доход) в будущем;-первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Все основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценивания.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по объектам незавершенного строительства не начисляется до момента готовности к вводу в эксплуатацию. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. По оценке Общества, такой датой признается дата ввода его в эксплуатацию и постановки на учет. Общество применяет линейный способ начисления амортизации для всех групп однородных объектов. Земельные участки не амортизируются. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Общества, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет следующую классификацию однородных групп и сроки полезного использования основных средств:-Земельные участки-бессрочно;-Здания и сооружения-600 мес.;-Автотранспортные средства-60 мес.;-Компьютеры и оргтехника -36 мес.;-Мебель, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное и прочее оборудование - 60 мес.;-Телекоммуникационное оборудование-36 мес.; Срок полезного использования капитальных вложений в полученную в аренду объекты в форме неотделимых улучшений, произведенных с согласия арендодателя по договорам аренды, заключенным на срок более одного года, определяется исходя из срока действия договора аренды. По состоянию на конец каждого финансового года возмещается стоимость активов, сроки полезного использования и методы пересматриваются и корректируются в случае необходимости.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К нематериальным активам Общества (НМА) относятся результаты интеллектуальной деятельности, иные объекты интеллектуальной собственности, не имеющие материально-вещественной структуры и одновременно удовлетворяющие следующим условиям:- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказания услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от объекта в будущем подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравнивания к ним средства индивидуализации;-имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: • Программное обеспечение; • Лицензии и франшизы; • Товарные марки; • Интернет-сайт; • Прочее
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы показаны на исторической стоимости за минусом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость нематериальных активов списывается в течении срока их полезного использования.Приобретенные нематериальные активы капитализируются в сумме затрат, понесенных на приобретение и подготовку к использованию специфического программного обеспечения. Данные капитализированные затраты амортизируются линейным методом в течении оценочного срока их полезного использования.Затраты, связанные с разработкой или поддержкой программного обеспечения, относятся на расходы в момент возникновения.Затраты, прямо связанные с разработкой идентифицируемых и уникальных программных продуктов, которые контролируются Обществом, и которые, вероятно, более года будут приносить экономические выгоды, превышающие принесенные затраты, признаются как нематериальные активы (капитализируются).

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Если срок службы нематериального актива является неопределенным, то актив оценивается на предмет обесценения ежегодно, а также в случае появления четких признаков такого обесценения. Общество не имеет активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация рассчитывается по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость нематериальных активов списывается в течении оценочного срока полезного использования. Срок полезного использования оценивается на каждый актив индивидуально.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами НМА не создавались
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	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения ЦБ РФ от 04.09.2015г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений 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 порядка отражения накапливаемых и ненакапливаемых отпусков). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений. У Общества отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	+
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	+
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	-
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	-
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования (далее - по себестоимости), включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • себестоимости, определенной при первоначальном признании • чистой цены продажи При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходовании, выбытии, утере и перемещении материально-производственных запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы -- оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Величина оценочных обязательств определяется на основании всей информации, доступной на отчетную дату, включая уведомления о неурегулированных убытках, опыт работы с аналогичными убытками и судебную практику. Общество использует несколько статистических методов оценки конечной стоимости убытков. Фактически применяемый метод или комбинация методов могут различаться для разных видов резервов. Суждение применяется для оценки степени влияния величину резервов внешних факторов, таких как судебные решения и изменения в законодательстве.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Договор аренды классифицируется Обществом в зависимости от того, переходят ли риски и выгоды, связанные с объектом аренды, к арендатору или остаются у арендодателя. Если договор аренды заключен в отношении нескольких объектов аренды, то такой договор аренды рассматривается для целей классификации по каждому объекту аренды в отдельности. Классификация аренды в качестве финансовой или операционной производится на дату заключения договора аренды и впоследствии не пересматривается (за исключением случаев изменения условий договора аренды). Если измененные условия (например, арендные платежи) привели бы к тому, что договор аренды классифицировался бы иначе, с учетом первоначальных оценок и обстоятельств, то измененный договор рассматривается как новый договор аренды с даты начала действия новых условий. Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором оно возникает. На дату начала срока финансовой аренды объект аренды и обязательство по аренде признаются в бухгалтерском учете по приведенной стоимости минимальных арендных платежей.</p> <p>Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются линейным способом в течение кратчайшего срока из двух: срока аренды или срока полезного использования объекта аренды.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Некредитная финансовая организация классифицирует договор аренды помещения, заключенный не более чем на 12 месяцев как краткосрочный с правом не признавать актив в форме права пользования и обязательство по такому договору аренды. Краткосрочная аренда классифицируется как операционная.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях и в сумме фактической задолженности. Кредиторские задолженности погашаются путем перечисления денежных средств на счет кредитора. Обязательство может быть погашено не только денежными средствами, но и путем взаимозачета (передачи финансового актива) или передачи нефинансового актива. Возможен отказ от признания обязательств, в случае, если существует законное основание для освобождения от выполнения обязательства (или его части) либо в судебном порядке, либо самим Обществом.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Признание и оценка уставного капитала и эмиссионного дохода осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Признание и оценка резервного капитала осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО) рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоги отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности, кроме случаев, когда отложенный налог возникает в результате первоначального отражения гудвила, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний, и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. ОНА признаются только в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будет иметься налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. ОНА и ОНО оцениваются по налоговым ставкам, которые как предполагается, будут применяться в отчетном году.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает дивиденды в соответствии с законодательством РФ. Общество отражает дивиденды в капитале а том периоде, в котором они объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после окончания отчетного периода, но до утверждения финансовой отчетности к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты». Дивиденды полученные признаются на дату, когда у Общества возникло право на их получение.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.
Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	63 078	-	63 078	14 238	-	14 238
6	Итого	63 078	-	63 078	14 238	-	14 238

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 6-ти кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 в 4-ех кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 63 млн. рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 63 078 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 14 238 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2023 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.
Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	63 078	14 238
4.1	Прочее	(49)	-
5	Итого	63 029	14 238

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2023

тыс. руб.
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:	14 238	-	-	14 238
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 238	-	-	14 238
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 415 055	-	-	2 415 055
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 415 055	-	-	2 415 055
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 366 265)	-	-	(2 366 265)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 366 265)	-	-	(2 366 265)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	63 029	-	-	63 029
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63 029	-	-	63 029

На 31.12.2022

тыс. руб.
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:	14 737	-	-	14 737
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 737	-	-	14 737
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	885 975	-	-	885 975
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	885 975	-	-	885 975
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(886 474)	-	-	(886 474)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(886 474)	-	-	(886 474)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	14 238	-	-	14 238
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 238	-	-	14 238

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 028	-	17 028	56 955	-	56 955
13	Итого	17 028	-	17 028	56 955	-	56 955

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств на депозитах в 1-ой кредитной организациях (ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве) (на 01.01.2023 года в 1-ой кредитной организации (ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО))

10.1.2. По состоянию на 31.12.2023 года и на 01.01.2023 года средств, использование которых ограничено, не было.

На 31.12.2022

Тыс. руб.
Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в обратном репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
														4
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	1	Полая балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
	1			43 089										43 089
	2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		43 089										43 089
	6	Поступление финансовых активов, в том числе:		708 150										708 150
	7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		708 150										708 150
	11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		(694 284)										(694 284)
	12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(694 284)										(694 284)
	36	Полая балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		56 955										56 955
	37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		56 955										56 955

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемому срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1,32 - 14,64 %	1 - 91 дн.	0,40 - 18 %	4 - 90 дн.

Таблица 10.4

Займы выданные и прочие размещенные средства

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
		3	4	5	6					
1	2									
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	999	10	989	3 420	7	34	34	3 420	3 386
8	Итого	999	10	989	3 420		34	34	3 420	3 386

Выборка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
		3	4	5	6				
1	2								
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3 420	-	3 420
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 420	-	3 420
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	277	-	277
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	277	-	277
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(2 699)	-	(2 699)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(2 699)	-	(2 699)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	999	-	999
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	999	-	999

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
		3	4	5	6				
1	2								
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	2 357	-	2 357
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 357	-	2 357
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	1 063	-	1 063
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 063	-	1 063
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	3 420	-	3 420
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 420	-	3 420

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

тыс. руб.
Таблица 11.3

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	34	-	34
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	34	-	34
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	3	-	3
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3	-	3
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(27)	-	(27)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(27)	-	(27)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	10	-	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	10	-	10

На 31.12.2022

тыс. руб.
Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	24	-	24
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	24	-	24
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	11	-	11
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	11	-	11
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	34	-	34
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	34	-	34

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	7 897	-	7 897	8 330	-	8 330
6	Прочая дебиторская задолженность	41 737	-	41 737	161	-	161
7	Итого	49 634	-	49 634	8 491	-	8 491

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2023 года представлена задолженностью клиентов по услугам доверительного управления в сумме 7 897 тысяч рублей (на 01.01.2023 года в сумме 8 330 тысяч рублей)

21

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2023

тыс. руб.
Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8 330	-	-	-	161	8 491
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 330	-	-	-	161	8 491
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	96 012	-	-	-	116 220	212 232
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	96 012	-	-	-	116 220	212 232
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(96 445)	-	-	-	(74 645)	(171 090)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(96 445)	-	-	-	(74 645)	(171 090)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 897	-	-	-	41 737	49 634
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 897	-	-	-	41 737	49 634

На 31.12.2022

тыс. руб.
Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 742	-	-	-	4	10 746
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 742	-	-	-	4	10 746
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	100 586	-	-	-	41 235	141 821
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100 586	-	-	-	41 235	141 821
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(102 998)	-	-	-	(41 078)	(144 076)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(102 998)	-	-	-	(41 078)	(144 076)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8 330	-	-	-	161	8 491
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 330	-	-	-	161	8 491

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	539	35	-	574
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(460)	-	-	(460)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	79	35	-	114
8	Амортизационные отчисления	(66)	-	-	(66)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	13	35	-	48
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	539	35	-	574
15	Накопленная амортизация	(526)	-	-	(526)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	539	35	-	574
15.2	Накопленная амортизация	(526)	-	-	(526)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	13	35	-	48
21	Амортизационные отчисления	(13)	-	-	(13)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	35	-	35
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	539	35	-	574
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(539)	-	-	(539)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	35	-	35

18.1.1. По состоянию на отчетные даты признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности						Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам					Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Капитальные вложения в основные средства			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	-	350	-	93	18 339	-	-	-	-	18 781		
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	573	-	134	39 991	-	-	-	-	40 697		
3	накопленная амортизация	-	(223)	-	(41)	(21 652)	-	-	-	-	(21 916)		
10	Амортизация	-	(191)	-	(27)	(13 308)	-	-	-	-	(13 525)		
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	-	159	-	66	5 031	-	-	-	-	5 256		
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	573	-	134	39 991	-	-	-	-	40 697		
23	накопленная амортизация	-	(414)	-	(68)	(34 959)	-	-	-	-	(35 442)		
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	-	159	-	66	5 031	-	-	-	-	5 256		
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	573	-	134	39 991	-	-	-	-	40 697		
27	накопленная амортизация	-	(414)	-	(68)	(34 959)	-	-	-	-	(35 442)		
33	Выбытие	-	-	-	-	(39 991)	-	-	-	-	(39 991)		
34	Амортизация	-	(159)	-	(27)	(5 031)	-	-	-	-	(5 217)		
44	Прочее	-	-	-	-	39 991	-	-	-	-	39 991		
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	-	-	-	39	-	-	-	-	-	39		
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	573	-	134	-	-	-	-	-	707		
47	накопленная амортизация	-	(573)	-	(95)	-	-	-	-	-	(668)		

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	867	-	867	279	-	279
2	Расчеты с персоналом	6	-	6	62	-	62
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 300	-	1 300	1 614	-	1 614
6	Запасы	1	-	1	1	-	1
11	Итого	2 174	-	2 174	1 957	-	1 957

Анализ изменений запасов

тыс. руб.

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	1	1
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	1	1
4	Поступление (создание)	-	480	58	-	-	538
8	Признание в составе расходов	-	(480)	(58)	-	-	(538)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	1	1
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	1	1
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	1	1
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	1	1
18	Поступление (создание)	-	431	120	-	-	551
22	Признание в составе расходов	-	(431)	(120)	-	-	(551)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	1	1
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	1	1

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	-	4 598
15	Итого	-	4 598

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	-	-	7,14	18.05.2023

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	54	97
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	68	150
19	Прочая кредиторская задолженность	32 037	6 137
20	Итого	32 159	6 384

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	11 040	9 920
3	Расчеты по социальному страхованию	3 658	3 500
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 628	4 850
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	12 849	1 500
10	Итого	31 175	19 771

Примечание 30. Капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 15 100 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 15 100 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. В течение 2023 года и 2022 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2023 г. должен составлять не менее 23 350 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 57 965 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 44 983 тысячи рублей).

Процентные доходы

тыс. руб.
Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 234	2 562
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 172	2 562
8	прочее	62	-
15	Итого	5 234	2 562

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

За 2023 г.

тыс. руб.
Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	-	34	-	34
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	(24)	-	(24)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	-	10	-	10

За 2022 г.

тыс. руб.
Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	-	24	-	24
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	11	-	11
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	-	34	-	34

тыс. руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(395)	(249)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	3 220	(333)
3	Итого	2 825	(581)

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	96 012	100 586
48	Итого	96 012	100 586
56	Всего	96 012	100 586

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	67 403	67 098
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 558	10 343
5	Прочее	250	320
6	Итого	78 211	77 761

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 13 220 тысяч рублей (за 2022 год: 11 350 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2022 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 10 558 тысяча рублей (за 2022 год: 10 343 тысячи рублей)

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	5 655	324
12	Итого	5 655	324

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	57	840
7	Итого	57	840

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 305	2 545
2	Амортизация основных средств	5 217	13 525
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	13	66
4	Расходы по аренде	6 079	3 738
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	978	1 264
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	192	183
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	128	91
12	Транспортные расходы	90	183
13	Командировочные расходы	6	10
14	Штрафы, пени	68	73
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	198	180
17	Прочие административные расходы	1 196	1 310
18	Итого	15 472	23 170

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	6 374	10 218
9	Итого	6 374	10 218

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	482	1 765
6	Итого	482	1 765

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	<p>Некредитная финансовая организация арендует офисные помещения для ведения своей уставной деятельности. В аренде находятся:</p> <p>1. нежилые помещения по адресу: г.Москва, ул.Можайский Вал, д. 8, этаж 3, помещ. 3Н/3 в соответствии с договором аренды № 03/АР-23 от 28.04.2023 г. Срок аренды с 19.05.2023 г. по 30.04.2024 г. Аренда по указанному договору классифицирована в качестве операционной аренды (далее - Договор аренды 3).</p> <p>2. нежилые помещения по адресу: г.Москва, ул.Усачева, д.33, стр.2, этаж 6 в соответствии с договором субаренды № 27/04 от 27.04.2022 г. Срок аренды с 26.03.2023 г. по 25.02.2024 г. Аренда по указанному договору классифицирована в качестве операционной аренды (далее - Договор аренды 2).</p> <p>До 18.05.2023 в аренде находилось нежилое помещение по адресу: г.Москва, ул.Можайский Вал, д. 8, этаж 2, помещ. XLVI в соответствии с договором аренды № 4/2020 от 18.05.2020 г. Срок аренды с 18.05.2020 г. по 18.05.2023 г. Аренда по указанному договору была классифицирована в качестве финансовой аренды (далее - Договор аренды 1).</p>
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	<p>Все основные денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, отражены при оценке обязательств по Договору аренды 1.</p> <p>Договоры аренды 1 и 2 предусматривает переменную часть арендной платы, которая фактически является оплатой коммунальных услуг и признается в расходах в качестве расходов по операциям с основными средствами по мере получения таких услуг.</p> <p>Договор аренды 3 не предусматривает переменную часть арендной платы. Обеспечение коммунальными ресурсами включено в стоимость арендной платы и признаются в расходах на аренду.</p>
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий, связанных с договорами аренды, нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой договорами аренды не предусмотрены.
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	-
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды, в отчетном периоде не было.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	В стоимость актива в форме права пользования (по Договору аренды 1) включены первичные затраты по поиску помещения.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотра фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде (по Договору аренды 1) в отчетном периоде не было. Последний пересмотр стоимости актива и обязательств был во 2 квартале 2021 года в связи с уменьшением арендуемой площади. 18.05.2023 арендуемые помещения по Договору аренды 1 возвращены арендодателю, аренда прекращена.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для расчета приведённой стоимости обязательств использована ставка по кредитам нефинансовым организациям на срок свыше 1 года (средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк) (в отношении Договора аренды 1).
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	-	5 031
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	(4 598)

тыс.руб.

**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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	6 265	5 351
2	проценты уплаченные	32	757
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	6 233	4 594
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	4 624	14 213
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 624	14 213
7	Итого отток денежных средств	10 889	19 564

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендодателем**

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	До 18.05.2023 г. Некредитная финансовая организация (далее НФО) предоставляла нежилые помещения, арендуемые НФО по договору № 4/2020 от 18.05.2020 г. и классифицируемые в качестве финансовой аренды (срок аренды 3 года), по договору субаренды во временное возмездное владение и пользование на срок не более 1 года. С учетом разных сроков основного договора аренды и субаренды, а также с учетом того, что договор субаренды является краткосрочным, НФО классифицировала договор субаренды нежилых помещений в качестве операционной аренды. Арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды. Размер постоянной части арендной платы по договору субаренды за весь период субаренды получен НФО одновременно в качестве авансового платежа. По состоянию на 18.05.2023 г. договор субаренды прекращен в связи с истечением срока аренды.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Не применимо.
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Не применимо.
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий, связанных с договором субаренды, не было.
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затраты арендодателя отсутствуют.
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Выкуп предмета субаренды не предусмотрен.
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо.
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 021	3 310
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	580	(1 367)
4	Итого, в том числе:	1 601	1 943
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 601	1 943

48.1.1. Текущая ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 15 процентов (в 2022 году НФО рассчитывало и уплачивало налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения по ставке 15 процентов)

тыс. руб

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 591	8 913
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 15%; 2022 год: 15%)	1 589	1 337
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(175)	606
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(424)	(1)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	249	607
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	187	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 601	1 943

48.2.1. На 31.12.2023 года отсутствуют признанные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей) и существуют уменьшающие налогооблагаемую базу потенциальные отложенные налоговые активы с временных разниц в сумме 3 272 тысячи рублей (на 31.12.2022: 4 042 тысячи рублей).

48.2.2. На 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, отсутствуют.

48.2.3. На 31.12.2023 в строке 6. "Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки" отражена разница между суммой минимального налога и суммой налога, исчисленного в общем порядке, применяемым при УСН, за вычетом отложенного налогового актива в отношении данной разницы.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

на 31.12.2023

тыс. руб
Таблица 48.4

Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
2				
Продолжающаяся деятельность				
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
Кредиторская задолженность	2 605	(463)	-	3 067
Оценочные обязательства и резервы	634	(214)	-	848
Финансовая аренда	-	(124)	-	124
Нематериальные активы	-	(2)	-	2
Прочие расходы	33	33	-	-
Общая сумма отложенного налогового актива	3 272	(770)	-	4 042
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 272	(770)	-	4 042
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
Дебиторская задолженность	(1 185)	87	-	(1 272)
Основные средства	(6)	24	-	(30)
Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (Расходы будущих периодов)	(98)	84	-	(182)
Прочие доходы	(19)	(6)	-	(13)
Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 307)	190	-	(1 497)
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 965	(580)	-	2 545
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 965	(580)	-	2 545

на 31.12.2022

тыс. руб
Таблица 48.4

Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
2				
Продолжающаяся деятельность				
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
Кредиторская задолженность	3 067	900	-	2 167
Оценочные обязательства и резервы	848	167	-	681
Финансовая аренда	124	(111)	-	235
Нематериальные активы	2	2	-	-
Общая сумма отложенного налогового актива	4 042	958	-	3 083
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 042	958	-	3 083
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-
Основные средства	(30)	27	-	(57)
Нематериальные активы	-	1	-	(1)
Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (Расходы будущих периодов)	(182)	48	-	(230)
Прочие доходы	(7)	(7)	-	(6)
Дебиторская задолженность	(1 272)	340	-	(1 611)
Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 497)	409	-	(1 905)
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 545	1 367	-	1 178
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 545	1 367	-	1 178

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31.12.2023 года.**

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	тыс.руб.						Итого
		3	4	5	6	7	8	
		с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	17 028	-	-	-	-	17 028	
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	17 028	-	-	-	-	17 028	
49	Итого	17 028	-	-	-	-	17 028	

Таблица 52.4

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	тыс.руб.						Итого
		3	4	5	6	7	8	
		с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	56 955	-	-	-	-	56 955	
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	56 955	-	-	-	-	56 955	
49	Итого	56 955	-	-	-	-	56 955	

Таблица 52.4

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных
и прочих размещенных средств,
на 31.12.2023 года.**

На 31.12.2023

тыс.руб.
Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа					Итого
		30 дней	90 дней	до 180 дней	180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	989	-	-	-	-	989
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	989	-	-	-	-	989
33	Итого	989	-	-	-	-	989

На 31.12.2022

тыс.руб.
Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа					Итого
		30 дней	90 дней	до 180 дней	180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 386	-	-	-	-	3 386
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 386	-	-	-	-	3 386
33	Итого	3 386	-	-	-	-	3 386

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности
на 31.12.2023 года.**

На 31.12.2023

тыс.руб.
Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	49 634	-	-	-	-	49 634
2	дебиторская задолженность клиентов	7 897	-	-	-	-	7 897
6	прочая дебиторская задолженность	41 737	-	-	-	-	41 737
25	Итого	49 634	-	-	-	-	49 634

На 31.12.2022

тыс.руб.
Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	8 491	-	-	-	-	8 491
2	дебиторская задолженность клиентов	8 330	-	-	-	-	8 330
6	прочая дебиторская задолженность	161	-	-	-	-	161
25	Итого	8 491	-	-	-	-	8 491

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

тыс.руб.
Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны			
1	2	3	4	5	6		
	Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	63 078	-	-	-	63 078	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 651	-	-	-	67 651	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 028	-	-	-	17 028	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	989	-	-	-	989	
11	дебиторская задолженность	49 634	-	-	-	49 634	
16	Прочие активы	2 174	-	-	-	2 174	
17	Итого активов	132 902	-	-	-	132 902	
	Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 159	-	-	-	32 159	
25	кредиторская задолженность	32 159	-	-	-	32 159	
27	Прочие обязательства	31 175	-	-	-	31 175	
28	Итого обязательств	63 334	-	-	-	63 334	
29	Чистая балансовая позиция	69 569	-	-	-	69 569	

На 31.12.2022

тыс.руб.
Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны			
1	2	3	4	5	6		
	Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	14 238	-	-	-	14 238	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 833	-	-	-	68 833	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	56 955	-	-	-	56 955	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 386	-	-	-	3 386	
11	дебиторская задолженность	8 491	-	-	-	8 491	
16	Прочие активы	1 957	-	-	-	1 957	
17	Итого активов	85 028	-	-	-	85 028	
	Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 982	-	-	-	10 982	
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 598	-	-	-	4 598	
25	кредиторская задолженность	6 384	-	-	-	6 384	
27	Прочие обязательства	19 771	-	-	-	19 771	
28	Итого обязательств	30 753	-	-	-	30 753	
29	Чистая балансовая позиция	54 275	-	-	-	54 275	

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

тыс.руб.
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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	32 159	-	-	-	-	-	-	-	32 159
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	54	-	-	-	-	-	-	-	54
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	68	-	-	-	-	-	-	-	68
40	прочая кредиторская задолженность	32 037	-	-	-	-	-	-	-	32 037
42	Итого обязательств	32 159	-	-	-	-	-	-	-	32 159

На 31.12.2022

тыс.руб.
Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	4 598	-	-	-	-	-	-	4 598
20	обязательства по аренде	-	4 598	-	-	-	-	-	-	4 598
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 384	-	-	-	-	-	-	-	6 384
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	97	-	-	-	-	-	-	-	97
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	150	-	-	-	-	-	-	-	150
40	прочая кредиторская задолженность	6 137	-	-	-	-	-	-	-	6 137
42	Итого обязательств	6 384	4 598	-	-	-	-	-	-	10 982

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

тыс.руб.
Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		2	3	4	5	6			
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:								
2	денежные средства на расчетных счетах		63 078						63 078
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17 028						17 028
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		17 028						17 028
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				989				989
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				989				989
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		49 634						49 634
65	Дебиторская задолженность клиентов		7 897						7 897
69	прочая дебиторская задолженность		41 737						41 737
71	Итого активов		129 739		989				130 728
Раздел II. Обязательства									
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		32 159						32 159
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		54						54
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		68						68
111	прочая кредиторская задолженность		32 037						32 037
113	Итого обязательств		32 159						32 159
114	Итого разрыв ликвидности		97 581		989				98 570

На 31.12.2022

тыс.руб.
Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		2	3	4	5	6			
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:								
2	денежные средства на расчетных счетах		14 238						14 238
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		14 238						14 238
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		56 955						56 955
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				3 386				3 386
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				3 386				3 386
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		8 491						8 491
65	Дебиторская задолженность клиентов		8 330						8 330
69	прочая дебиторская задолженность		161						161
71	Итого активов		79 685		3 386				83 071
Раздел II. Обязательства									
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				4 598				4 598
91	обязательства по аренде				4 598				4 598
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		6 384						6 384
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		97						97
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		150						150
111	прочая кредиторская задолженность		6 137						6 137
113	Итого обязательств		6 384		4 598				10 982
114	Итого разрыв ликвидности		73 301		(1 212)				72 089

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

тыс.руб.
Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	6	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	63 078	-	-	-	63 078	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 623	-	-	17 028	67 651	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	17 028	17 028	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	989	-	-	-	989	
11	дебиторская задолженность	49 634	-	-	-	49 634	
15.1	Прочие активы	2 174	-	-	-	2 174	
16	Итого активов	115 874	-	-	17 028	132 902	
Раздел II. Обязательства							
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 159	-	-	-	32 159	
24	кредиторская задолженность	32 159	-	-	-	32 159	
25.1	Прочие обязательства	31 175	-	-	-	31 175	
26	Итого обязательств	63 334	-	-	-	63 334	
27	Чистая балансовая позиция	52 541	-	-	17 028	69 569	

На 31.12.2022

тыс.руб.
Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	6	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	171	14 068	-	-	14 238	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 833	-	-	-	68 833	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	56 955	-	-	-	56 955	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 386	-	-	-	3 386	
11	дебиторская задолженность	8 491	-	-	-	8 491	
15.1	Прочие активы	1 957	-	-	-	1 957	
16	Итого активов	70 961	14 068	-	-	85 028	
Раздел II. Обязательства							
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 982	-	-	-	10 982	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 598	-	-	-	4 598	
24	кредиторская задолженность	6 384	-	-	-	6 384	
25.1	Прочие обязательства	19 771	-	-	-	19 771	
26	Итого обязательств	30 753	-	-	-	30 753	
27	Чистая балансовая позиция	40 208	14 068	-	-	54 275	

На 31.12.2023

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2023 года.

тыс.руб.
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)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	130 728	130 728	130 728	
2	денежные средства, в том числе:	-	-	63 078	63 078	63 078	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	63 078	63 078	63 078	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	67 651	67 651	67 651	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	17 028	17 028	17 028	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	17 028	17 028	17 028	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	989	989	989	
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	989	989	989	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	49 634	49 634	49 634	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	7 897	7 897	7 897	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	41 737	41 737	41 737	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	32 159	32 159	32 159	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	32 159	32 159	32 159	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	32 159	32 159	32 159	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	54	54	54	
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	68	68	68	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	32 037	32 037	32 037	

На 31.12.2022

тыс.руб.
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)			
		3	4	5	6	7	
1	2						
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	83 071	83 071	83 071	
2	денежные средства, в том числе:	-	-	14 238	14 238	14 238	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	14 238	14 238	14 238	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	68 833	68 833	68 833	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	56 955	56 955	56 955	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	56 955	56 955	56 955	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	3 386	3 386	3 386	
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	3 386	3 386	3 386	
29	Дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	8 491	8 491	8 491	
31	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	8 330	8 330	8 330	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	161	161	161	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	10 982	10 982	10 982	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	10 982	10 982	10 982	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	4 598	4 598	4 598	
47	обязательства по аренде	-	-	4 598	4 598	4 598	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	6 384	6 384	6 384	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	97	97	97	
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	150	150	150	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	6 137	6 137	6 137	

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

тыс. руб.
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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
8	займы выданные и прочие размещенные средства							889	889
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							889	889
23	кредиторская задолженность							(20)	(20)
27	Прочие обязательства							(20)	(20)
29						(3 796)			(3 796)

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.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и в течение 2023 года операции со связанными сторонами существовали в основном в виде выплаты вознаграждения за осуществление трудовой деятельности единоличного исполнительного органа, являющегося связанной стороной Общества, а также в виде оплаты услуг по аренде офисного помещения у организации, являющейся связанной стороной Общества. Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами в 2023 г. осуществлялось на обычных коммерческих условиях.

На 31.12.2022

тыс. руб.
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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
19	займы выданные и прочие размещенные средства							9	9
29	Прочие обязательства							(22)	(22)
						(3 819)			(3 819)
									23
									10
									(3 840)

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.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и в течение 2022 года операции со связанными сторонами существовали в основном в виде выплаты вознаграждения за осуществление трудовой деятельности единоличного исполнительного органа, являющегося связанной стороной Общества, а также в виде оплаты услуг по аренде офисного помещения у организации, являющейся связанной стороной Общества. Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами в 2022 г. осуществлялось на обычных коммерческих условиях.

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2023 года.**

На 31.12.2023

тыс. руб.
Таблица 58.2

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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(11 513)	-	-	(11 513)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(5 672)	(5 672)

На 31.12.2022

тыс. руб.
Таблица 58.2

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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(10 118)	-	-	(10 118)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(3 715)	(3 715)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	163	163

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс.руб.
Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	11 513	10 118

ПРИМЕЧАНИЕ 59**СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОКОНЧАНИЯ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА**

Существенным событием, происходящим после окончания отчетного периода, которое оказывает существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, является создание краткосрочного обязательства по выплате премий по итогам работы за 2023 год. При создании краткосрочного обязательства Общество, руководствуясь внутренними локально-нормативными актами, бюджетным планом Общества на 2023 год, также опытом прошлых лет, на основании собственного профессионального суждения отразило в учете и в настоящей годовой (финансовой) отчетности краткосрочные обязательства по выплате премий по итогам работы за 2023 год, а также соответствующие налоговые обязательства с указанных вознаграждений.

Другие существенные события, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

