

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	Код по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46439000121	10455115	1205000119356	21-000-1-01048

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "30" июня 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д МИХАЛКОВО, ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА "MAZDA"), КОМ. 79 ЭТАЖ 3

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	19 624	219
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		81 280	74 478
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	75 026	68 663
11	дебиторская задолженность	12	6 254	5 815
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	81	203
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	347	-
20	Отложенные налоговые активы	48	397	254
21	Прочие активы	20	352	274
22	Итого активов		102 081	75 428
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		375	8
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	357	-
30	кредиторская задолженность	26	18	8
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 332	972
36	Прочие обязательства	29	6 994	3 416
37	Итого обязательств		8 701	4 396
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	27 000	27 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		66 380	44 032
52	Итого капитала		93 380	71 032
53	Итого капитала и обязательств		102 081	75 428

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Бобрович Я. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи | 22.07.2024 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46439000121	10455115	1205000119356	21-000-1-01048

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д МИХАЛКОВО, ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА "MAZDA"), КОМ. 79 ЭТАЖ 3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 484	1 269
4	процентные доходы	34	4 484	1 269
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	35 975	21 462
16	Расходы на персонал	42	(7 607)	(3 522)
17	Прямые операционные расходы	43	(16 270)	-
18	Процентные расходы	44	(25)	(5)
20	Общие и административные расходы	46	(1 436)	(1 371)
22	Прочие доходы	47	19 142	-
23	Прочие расходы	47	(4 382)	(79)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		29 881	17 754
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(7 533)	(2 675)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 315)	(2 514)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(218)	(161)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		22 348	15 079
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		22 348	15 079

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

22.07.2024

(подпись)

Бобрович Я. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46439000121	10455115	1205000119356	21-000-1-01048

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Апрель - Июнь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д МИХАЛКОВО, ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА "MAZDA"), КОМ. 79
ЭТАЖ 3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 802	722
4	процентные доходы	34	1 802	722
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	18 683	12 034
16	Расходы на персонал	42	(4 496)	(2 032)
17	Прямые операционные расходы	43	(16 270)	-
18	Процентные расходы	44	(12)	(2)
20	Общие и административные расходы	46	(869)	(685)
22	Прочие доходы	47	19 142	-
23	Прочие расходы	47	(4 313)	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		13 667	10 037
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 088)	(1 506)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(5 027)	(1 451)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(60)	(55)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 579	8 531
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 579	8 531

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи | 22.07.2024 г.

(подпись)

Бобрович Я. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46439000121	10455115	1205000119356	21-000-1-01048

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д МИХАЛКОВО, ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА "MAZDA"), КОМ. 79 ЭТАЖ 3

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	17	18
1	Остаток на 1 января 2023 г.		27 000	4 640	31 640
4	Остаток на 1 января 2023 г. пересмотренный		27 000	4 640	31 640
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	15 079	15 079
14.1	Остаток на 30 июня 2023 г.		27 000	19 719	46 719
15	Остаток на 31 декабря 2023 г.		27 000	44 032	71 032
18	Остаток на 31 декабря 2023 г. пересмотренный		27 000	44 032	71 032
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	22 348	22 348
29	Остаток на 30 июня 2024 г., в том числе:		27 000	66 380	93 380

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бобрович Я.В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 22.07.2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46439000121	10455115	1205000119356	21-000-1-01048

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д МИХАЛКОВО, ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА
Почтовый адрес: "MAZDA"), КОМ. 79 ЭТАЖ 3

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Июнь 2024	За Январь - Июнь 2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		35 536	19 968
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 211)	(1 315)
5	Проценты полученные		2 521	1 247
6	Проценты уплаченные		(25)	(5)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(6 704)	(3 199)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(273)	(167)
11	Уплаченный налог на прибыль		(4 543)	(683)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 442)	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		23 857	15 846
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		141 700	96 250
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(146 100)	(113 150)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(4 400)	(16 900)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(51)	(86)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(51)	(86)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		19 406	(1 141)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	219	1 545
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	19 624	404

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бобрович Я. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

22.07.2024

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности
некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01048
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20.07.2021
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициар : Бобрович Ярослав Викторович
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	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д МИХАЛКОВО, ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА "MAZDA"), КОМ. 79 ЭТАЖ 3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д МИХАЛКОВО, ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА "MAZDA"), КОМ. 79 ЭТАЖ 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Конфликт на Украине, включение в состав регионов Российской Федерации Донецкой Народной Республики (ДНР), Луганской Народной Республики (ЛНР), Запорожской и Херсонской области и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Примечания к отчетности: нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (утв. Банком России 03.02.2016 № 532-П).</p> <p>При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П</p> <p>Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм

6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.
---	--------------	---	--

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением ОСБУ.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Внесений изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %.</p> <p>После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
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	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.</p> <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин: - себестоимости; - чистой цене продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона.</p> <p>На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.</p> <p>При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях*(в целом по Российской Федерации) (% годовых)».</p> <p>В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	<p>Общество применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.</p> <p>Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.</p>

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p> <p>Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	19 624	19 624	219	219
6	Итого	19 624	19 624	219	219

5.1.1. По состоянию на 30.06.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков составляла 19 624 тысяч рублей на 30.06.2023 г. (на 31.12.2023 г. - 219 тысяч рублей). 99 процентов от общей суммы денежных средств 30.06.2024 г. размещены в одном банке. 56 процентов от общей суммы денежных средств 31.12.2023 г. размещены в одном банке. Организация размещает денежные средства и их эквиваленты, базируясь на рейтингах надежности, присвоенных банкам рейтинговыми агентствами.

5.1.2 По состоянию на 30 июня 2024 года и на 30 декабря 2023 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено.

5.1.3. По состоянию на 30.06.2024 года денежные средства и их эквиваленты не являются обесцененными.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	19 624	219
5	Итого	19 624	219

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	219	219
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	219	219
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	199 198	199 198
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	199 198	199 198
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(179 792)	(179 792)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(179 792)	(179 792)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	19 624	19 624
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 624	19 624

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 545	1 545
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 545	1 545
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	117 923	117 923
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117 923	117 923
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(119 063)	(119 063)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(119 063)	(119 063)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	404	404
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	404	404

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75 026	75 026	68 663	68 663
13	Итого	75 026	75 026	68 663	68 663

10.1.1. По состоянию на 30.06.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации. Совокупная сумма этих средств составляла 75 026 тысяч рублей на 30.06.2024 г., или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 г. года: 0 тысяч рублей).

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

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 июня 2024 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	68 663	68 663
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	68 663	68 663
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	148 063	148 063
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	148 063	148 063
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(141 700)	(141 700)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(141 700)	(141 700)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	75 026	75 026
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	75 026	75 026

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	27 157	27 157
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 157	27 157
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	113 171	113 171
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	113 171	113 171
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(96 250)	(96 250)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(96 250)	(96 250)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	44 078	44 078
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44 078	44 078

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 15,9	до 6-х месяцев	от 12,58 до 15,8	до 3-х месяцев

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	6 254	6 254	5 815	5 815
7	Итого	6 254	6 254	5 815	5 815

12.1.1. По строке 2 "Дебиторская задолженность клиентов" отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами по состоянию на 30.06.2024 г. в сумме 6 254 тысячи рублей, по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 5 815 тысяч рублей.

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

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 815	5 815
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 815	5 815
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	35 975	35 975
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 975	35 975
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(35 536)	(35 536)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(35 536)	(35 536)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 254	6 254
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 254	6 254

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 638	2 638
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 638	2 638
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	21 464	21 464
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 464	21 464
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 970)	(19 970)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(19 970)	(19 970)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 132	4 132
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 132	4 132

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого
		Программное обеспечение	
1	2	3	10
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	446	446
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
3	накопленная амортизация	(284)	(284)
12	Амортизация	(122)	(122)
23	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	325	325
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
25	накопленная амортизация	(406)	(406)
27	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	203	203
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
29	накопленная амортизация	(528)	(528)
38	Амортизация	(122)	(122)
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	81	81
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
51	накопленная амортизация	(649)	(649)

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

18.1.2. Организация приобретала нематериальные активы без привлечения заемных средств.

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

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Земля, здания и сооружения	
1	2	7	12
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г. , в том числе:	164	164
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	492	492
3	накопленная амортизация	(328)	(328)
13	Амортизация	(81)	(81)
24	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года , в том числе:	83	83
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	492	492
26	накопленная амортизация	(409)	(409)
28	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года, в том числе:	-	-
32	Поступление	423	423
40	Амортизация	(76)	(76)
51	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 года, в том числе:	347	347
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	423	423
53	накопленная амортизация	(76)	(76)

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

19.1.2. Организация не имеет Незавершенного строительства.

19.1.4. В составе офисного и компьютерного оборудования нет активов, удерживаемых на условиях финансовой аренды. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

19.1.5. Организация не имеет Зданий.

19.1.8. Организация не имеет Основных средств, которые были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. Представленная в балансе стоимость Основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. В составе категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 30 июня 2024 года составляет 347 тысяч рублей. Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 19.1.9. По состоянию на 30 июня 2024 года и на 31 декабря 2023 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

Примечание 19. Основные средства

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

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	347	-

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	2	2	2
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	350	350	272	272
11	Итого	352	352	274	274

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Материалы	
1	2	4	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	-	-
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г., в том числе:	-	-
15	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	-
18	Поступление (создание)	40	40
22	Признание в составе расходов	(40)	(40)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г., в том числе:	-	-

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	357	-
16	Итого	357	-

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	13,69	3 года	7,76	3 года

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	18	-
19	Прочая кредиторская задолженность	-	8
20	Итого	18	8

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 673	977
3	Расчеты по социальному страхованию	294	183
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 027	2 256
10	Итого	6 994	3 416

Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции. Уставный капитал Общества по состоянию на 30.06.2024 г. и 31.12.2023 г. составил 27 000 тысяч рублей. Уставный капитал Общества по состоянию на 30.06.2024 г. и 31.12.2023 г. полностью оплачен.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России (Указание от 19 июля №4075-У), должен составлять не менее 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.

31.4. На 30.06.2024 года величина собственных средств, рассчитанная в порядке, установленном Банком России (Указание от 19 июля 2016 № 4075-У) некредитной финансовой организации составляет 48 145 тысяч рублей. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 64 485 тысяч рублей.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 484	1 269
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 484	1 269
15	Итого	4 484	1 269

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 802	722
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 802	722
15	Итого	1 802	722

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
34	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
42	Итого	-	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	35 975	21 462
48	Итого	35 975	21 462
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
55	Итого	-	-
56	Всего	35 975	21 462

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
34	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
42	Итого	-	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	18 683	12 034
48	Итого	18 683	12 034
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	18 683	12 034

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(6 374)	(2 958)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(1 137)	(564)
6	Прочее	(96)	-
7	Итого	(7 607)	(3 522)

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(3 809)	(1 704)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(671)	(328)
6	Прочее	(16)	-
7	Итого	(4 496)	(2 032)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	25	5
7	Итого	25	5

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	12	2
7	Итого	12	2

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	(76)	(81)
3	Амортизация нематериальных активов	(122)	(122)
4	Расходы по аренде	(18)	(18)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(254)	(144)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(205)	(167)
17	Прочие административные расходы	(761)	(839)
18	Итого	(1 436)	(1 371)

46.1.1. Организация не имеет инвестиционного имущества, которое приносит арендный доход.

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 18 тысяч рублей за период Январь-Июнь 2024 года.

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 18 тысяч рублей за период Январь-Июнь 2023 года.

46.1.3 Строка 17 "Прочие административные расходы" за период Январь-Июнь 2024 год включают расходы: по взносам в НАУФОР в размере 121 тысяч рублей, расходы на поддержку программного обеспечения программы 1 С УПЦБ и 1 С в размере 153 тысячи рублей, расходы на поддержку програмного обеспечения 1 С Аванкор ПИФ в размере 157 тысяч рублей, расходы на программное обеспечение 1 С ТАБ:GRC Учет рисковых событий для УК ПИФ в размере 46 тысячи рублей, расходы по информационной безопасности в размере 210 тысяч рублей, расходы на аренду почтовой ячейки в размере 4 тысячи рублей, расходы на размещение информации в Интерфакс в размере 2 тысячи рублей, другие расходы в размере 28 тысячи рублей, расходы на материалы в размере 40 тысяч рублей. Строка 17 "Прочие административные расходы" за период Январь-Июнь 2023 год включают расходы: по взносам в НАУФОР в размере 116 тысяч рублей, расходы на поддержку программного обеспечения программы 1 С УПЦБ и 1 С в размере 102 тысячи рублей, расходы на поддержку програмного обеспечения 1 С Аванкор ПИФ в размере 341 тысяч рублей, расходы на программное обеспечение 1 С ТАБ:GRC Учет рисковых событий для УК ПИФ в размере 134 тысячи рублей, расходы по информационной безопасности в размере 140 тысяч рублей, расходы на аренду почтовой ячейки в размере 4 тысячи рублей, расходы на размещение информации в Интерфакс в размере 2 тысячи рублей.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	(38)	(41)
3	Амортизация нематериальных активов	(61)	(61)
4	Расходы по аренде	(9)	(9)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(127)	(51)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(102)	(85)
17	Прочие административные расходы	(531)	(437)
18	Итого	(869)	(685)

46.1.1. Организация не имеет инвестиционного имущества, которое приносит арендный доход.

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 9 тысяч рублей за период Апрель-Июнь 2024 года.

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 9 тысяч рублей за период Апрель-Июнь 2023 года.

46.1.3 Строка 17 "Прочие административные расходы" за период Апрель-Июнь 2024 год включают расходы: по взносам в НАУФОР в размере 61 тысяча рублей, расходы на поддержку программного обеспечения программы 1 С УПЦБ и 1 С в размере 127 тысяч рублей, расходы на поддержку программного обеспечения 1 С Аванкор ПИФ в размере 63 тысячи рублей, расходы на программное обеспечение 1 С ТАБ:GRC Учет рисков событий для УК ПИФ в размере 24 тысячи рублей, расходы по информационной безопасности в размере 210 тысяч рублей, расходы на аренду почтовой ячейки в размере 1 тысячи рублей, расходы на размещение информации в Интерфакс в размере 2 тысячи рублей, расходы на материалы в размере 23 тысячи рублей, прочие расходы в размере 20 тысяч рублей. 46.1.3 Строка 17 "Прочие административные расходы" за период Апрель-Июнь 2023 год включают расходы: по взносам в НАУФОР в размере 58 тысяч рублей, расходы на поддержку программного обеспечения программы 1 С УПЦБ и 1 С в размере 68 тысяч рублей, расходы на поддержку программного обеспечения 1 С Аванкор ПИФ в размере 103 тысячи рублей, расходы на программное обеспечение 1 С ТАБ:GRC Учет рисков событий для УК ПИФ в размере 134 тысячи рублей, расходы по информационной безопасности в размере 70 тысяч рублей, расходы на аренду почтовой ячейки в размере 3 тысячи рублей, расходы на размещение информации в Интерфакс в размере 1 тысяча рублей.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	19 142	-
9	Итого	19 142	-

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	19 142	-
9	Итого	19 142	-

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды, Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды исходя из предполагаемого срока аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет три года.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	-
4	Операции продажи с обратной арендой	-
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не отличаются; уровень затрат в следующем году планируется на уровне нынешнего года
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	-
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	-

9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средняя процентная ставка по заемным средствам, публикуемая на сайте Банка России.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи в расчете не учитывались.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	347	83
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	357	90

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(25)	(5)
2	уплаченные проценты	(25)	(5)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(51)	(86)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(51)	(86)
7	Итого отток денежных средств	(76)	(92)

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	(4 313)	-
5	Прочие расходы	(68)	(79)
6	Итого	(4 382)	(79)

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	(4 313)	-
5	Прочие расходы	-	(1)
6	Итого	(4 313)	(1)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 315	2 514
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	218	161
4	Итого, в том числе:	7 533	2 675
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 533	2 675

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

На 30 июня 2024 г.	15,00
На 30 июня 2023 г.	15,00

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 027	1 451
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	60	55
4	Итого, в том числе:	5 088	1 506
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 088	1 506

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	29 881	17 754
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 15%; 2023 год: 15%)	4 482	2 663
11.1	Прочее	3 051	12
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 533	2 675

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 667	10 037
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 15%; 2023 год: 15%)	2 050	1 505
11.1	Прочее	3 038	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 088	1 506

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства по отпускам	295	121	174
2	Прочее	102	21	80
3	Общая сумма отложенного налогового актива	397	142	254
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	397	142	254
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
8	Прочее	(1 332)	(360)	(972)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 332)	(360)	(972)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(936)	(218)	(718)
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(936)	(218)	(718)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства по отпускам	114	48	65
2	Прочее	62	17	44
3	Общая сумма отложенного налогового актива	176	66	110
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	176	66	110
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
7	Прочее	(632)	(227)	(405)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(632)	(227)	(405)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(456)	(161)	(295)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(456)	(161)	(295)

Примечание 52. Управление рисками

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

на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	19 624
2	денежные средства на расчетных счетах	19 624
19	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75 026
21	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	75 026

Таблица 52.8 на 30.06.2024 (на 31.12.2023) составлена на основании данных Аналитического Кредитного Рейтингового Агенства (АКРА) и Эксперт РА

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

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	219
2	денежные средства на расчетных счетах	219
19	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 663
21	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	68 663

Примечание 52.
Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,

на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 254
40	дебиторская задолженность клиентов	6 254

В таблице 52.09 по состоянию на 30.06.2024 г. отражены суммы дебиторской задолженности клиентов по которым отсутствует кредитный рейтинг.

На 31.12.2023 г. отражены суммы дебиторской задолженности клиентов и прочей дебиторской задолженности по которым отсутствует кредитный рейтинг.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 815
40	дебиторская задолженность клиентов	5 815

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	19 624	19 624
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81 280	81 280
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	75 026	75 026
11	дебиторская задолженность	6 254	6 254
16	Прочие активы	351	351
17	Итого активов	101 256	101 256
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	375	375
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	357	357
25	кредиторская задолженность	18	18
27	Прочие обязательства	6 994	6 994
28	Итого обязательств	7 369	7 369
29	Чистая балансовая позиция	93 887	93 887

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	219	219
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	74 478	74 478
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	68 663	68 663
11	дебиторская задолженность	5 815	5 815
16	Прочие активы	274	274
17	Итого активов	74 971	74 971
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8	8
25	кредиторская задолженность	8	8
27	Прочие обязательства	3 416	3 416
28	Итого обязательств	3 424	3 424
29	Чистая балансовая позиция	71 546	71 546

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

на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46	137	229	412
21	обязательства по аренде	46	137	229	412
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18	-	-	18
32	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	18	-	-	18
44	Итого обязательств	64	137	229	430

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

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8	-	-	8
42	прочая кредиторская задолженность	8	-	-	8
44	Итого обязательств	8	-	-	8

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	19 624	-	-	19 624
2	денежные средства на расчетных счетах	19 624	-	-	19 624
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75 026	-	-	75 026
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	75 026	-	-	75 026
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 254	-	-	6 254
68	дебиторская задолженность клиентов	6 254	-	-	6 254
74	Итого активов	100 904	-	-	100 904
Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42	119	174	335
95	обязательства по аренде	42	119	174	335
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18	-	-	18
116	прочая кредиторская задолженность	18	-	-	18
117	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	-	-	-
118	Итого обязательств	60	119	174	353
119	Итого разрыв ликвидности	100 844	(119)	(174)	100 551

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	219	-	-	219
2	денежные средства на расчетных счетах	219	-	-	219
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 663	-	-	68 663
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	68 663	-	-	68 663
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 815	-	-	5 815
68	дебиторская задолженность клиентов	5 815	-	-	5 815
74	Итого активов	74 697	-	-	74 697
Раздел II. Обязательства					
116	прочая кредиторская задолженность	8	-	-	8
118	Итого обязательств	8	-	-	8
119	Итого разрыв ликвидности	74 689	-	-	74 689

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	19 624	19 624
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81 280	81 280
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	75 026	75 026
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-
11	дебиторская задолженность	6 254	6 254
15.1	Прочие активы	351	351
16	Итого активов	101 256	101 256
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	375	375
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	357	357
24	кредиторская задолженность	18	18
25.1	Прочие обязательства	6 994	6 994
26	Итого обязательств	7 369	7 369
27	Чистая балансовая позиция	93 887	93 887

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	219	219
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	74 478	74 478
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	68 663	68 663
11	дебиторская задолженность	5 815	5 815
15.1	Прочие активы	274	274
16	Итого активов	74 971	74 971
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8	8
24	кредиторская задолженность	8	8
25.1	Прочие обязательства	3 416	3 416
26	Итого обязательств	3 424	3 424
27	Чистая балансовая позиция	71 546	71 546

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.16

Для Общества процентные активы - это средства в кредитных организациях. На 30.06.2024 г. и на 31.12.2023 г. долговые финансовые активы и обязательства имеют фиксированные процентные ставки. Таким образом, процентный риск отсутствует и Общество не проводит анализ активов на чувствительность к изменению процентных ставок.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

на 30 июня 2024 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	94 650	-	94 650	94 650
2	денежные средства, в том числе:	19 624	-	19 624	19 624
5	денежные средства на расчетных счетах	19 624	-	19 624	19 624
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75 026	-	75 026	75 026
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	75 026	-	75 026	75 026
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	75 026	-	75 026	75 026
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	375	375	375
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	375	375	375
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	357	357	357
47	обязательства по аренде	-	357	357	357
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	18	18	18

58	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	18	18	18
----	---	---	----	----	----

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	68 663	5 815	74 478	74 478
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 663	5 815	74 478	74 478
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	68 663	-	68 663	68 663
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	68 663	-	68 663	68 663
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	5 815	5 815	5 815
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	5 815	5 815	5 815
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	8	8	8
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	8	8	8
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	8	8	8
68	прочая кредиторская задолженность	-	8	8	8

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

на 30 июня 2024 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	351	351	351
3	Итого	351	351	351

56.7 Для оценки справедливой стоимости по строке "Прочее" по уровню 3 некредитная финансовая организация отражает стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам выданным поставщикам - 351 тысяча рублей.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,

на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	274	274	274
3	Итого	274	274	274

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 июня 2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	396	396

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируруемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: Выплата заработной платы Генеральному директору. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

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

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

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

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	260	260

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Январь-Июнь 2024г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(1 077)	(1 077)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Январь-Июнь 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(706)	(706)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(631)	(631)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Апрель-Июнь 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(353)	(353)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 077	706

Ключевой управленческий персонал Общества включает генерального директора.

- Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества (включая суммы, начисленные в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском) за Январь-Июнь 2024 г. составило 920 тысяч рублей, За Январь-Июнь 2023 г. составило 540 тысяч рублей.
- Сумма страховых взносов, начисленных на вышеуказанное вознаграждение, за Январь-Июнь 2024 г. составила 157 тысяч рублей, за Январь-Июнь 2023 г. составила 106 тысяч рублей.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	631	353

Ключевой управленческий персонал Общества включает генерального директора.

- Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества (включая суммы, начисленные в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском) за Апрель-Июнь 2024 г. составило 540 тысяч рублей, За Апрель-Июнь 2023 г. составило 300 тысяч рублей.
- Сумма страховых взносов, начисленных на вышеуказанное вознаграждение, за Апрель-Июнь 2024 г.- 91 тысяча рублей, за Апрель-Июнь 2023 г.- 53 тысячи рублей.