

[Информация об организации]

| Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. |
|--|--|
| 1 | 2 |
| Информация об отчитываемой организации | |
| Полное наименование некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФМ АКТИВЫ" |
| Сокращенное наименование некредитной финансовой организации | ООО "УК "ФМ АКТИВЫ" |
| Код территории по ОКATO | 45293582000 |
| Код некредитной финансовой организации: по ОКПО | 45315008 |
| Код некредитной финансовой организации: основной государственный регистрационный номер | 1207700304448 |
| Код некредитной финансовой организации: регистрационный номер | 21-000-1-01042 |
| Почтовый адрес | 117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9, помещение VI, часть ком. 2 |
| Информация о должностном лице, подписавшем отчетность | |
| Фамилия Имя Отчество (Отчество при наличии) | Закотенко Сергей Николаевич |
| Должность | Генеральный директор |
| Дата подписания отчетности | 27.10.2023 |

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293582000 | 45315008 | 1207700304448 | 21-000-1-01042 |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2023 г.

ООО "УК "ФМ АКТИВЫ"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: **117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9, помещение VI, часть ком. 2**

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 30 сентября 2023 г. | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|---|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Денежные средства | 5 | 2 112 | 3 883 | 1 297 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 32 044 | 30 209 | 23 993 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 23 974 | 22 981 | 21 973 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 8 070 | 7 229 | 2 020 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 1 031 | 461 | 416 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 37 | 19 | 118 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 436 | 268 | 425 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 652 | 851 | 415 |
| 22 | Итого активов | | 36 311 | 35 692 | 26 664 |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 205 | 101 | 101 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 205 | 101 | 101 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 199 | 655 | 50 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 3 514 | 2 516 | 1 618 |
| 37 | Итого обязательств | | 3 918 | 3 272 | 1 770 |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 23 000 | 23 000 | 23 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 3 600 | 3 600 | 3 600 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 3 450 | - | - |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 2 343 | 5 820 | (1 706) |
| 52 | Итого капитала | | 32 393 | 32 420 | 24 894 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 36 311 | 35 692 | 26 664 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Закотенко Сергей Николаевич

(инициалы, фамилия)

27 октября 2023г.

| | | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293582000 | 45315008 | 1207700304448 | 21-000-1-01042 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г.

ООО "УК "ФМ АКТИВЫ"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9, помещение VI, часть ком. 2

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|----------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 1 265 | 1 783 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 1 264 | 1 785 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | 1 | (3) |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 18 630 | 27 266 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (16 303) | (16 638) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (39) | (15) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (3 192) | (3 017) |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (185) | (103) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 175 | 9 275 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (202) | (1 881) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (370) | (1 682) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 168 | (199) |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (27) | 7 394 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | (27) | 7 394 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Закотенко Сергей Николаевич
(инициалы, фамилия)

27 октября 2023г.

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293582000 | 45315008 | 1207700304448 | 21-000-1-01042 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г.

ООО "УК "ФМ АКТИВЫ"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес:

117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9, помещение VI, часть ком. 2

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|--|--|---|---|--|--|--|--------------------------------------|----------------|--|---------|
| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
| 1 | Остаток на 1 января 2022 г. | | 23 000 | 3 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1 706) | 24 894 |
| 4 | Остаток на 01 января 2022 года, пересмотренный | | 23 000 | 3 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1 706) | 24 894 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 394 | 7 394 |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2 300) | (2 300) |
| 14.1 | Остаток на 30 сентября 2022 г. | | 23 000 | 3 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 388 | 29 988 |
| 15 | Остаток на 1 января 2023 г. | | 23 000 | 3 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 820 | 32 420 |
| 18 | Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный | | 23 000 | 3 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 820 | 32 420 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (27) | (27) |
| 28 | Прочее движение резервов | | - | - | 3 450 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3 450) | - |
| 29 | Остаток на 30 сентября 2023 г., в том числе: | | 23 000 | 3 600 | 3 450 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 343 | 32 393 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Закотенко Сергей
Николаевич
(инициалы, фамилия)

27 октября 2023г.

| | | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293582000 | 45315008 | 1207700304448 | 21-000-1-01042 |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г.

ООО "УК "ФМ АКТИВЫ"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: **117628, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНОЕ БУТОВО, ул. Старобитцевская, дом 9, помещение VI, часть ком. 2**

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|--|----------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 18 974 | 26 031 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (3 579) | (3 216) |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (12 680) | (16 238) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (22) | (23) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (78) | (966) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (4 658) | - |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (2 042) | 5 588 |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 209 269 | 210 795 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (209 000) | (214 000) |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 269 | (3 205) |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | | (2 001) |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | | (2 001) |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (1 773) | 382 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 3 889 | 1 299 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 2 115 | 1 681 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Закотенко Сергей Николаевич

(инициалы, фамилия)

27 октября 2023г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Наименование показателя | Описание |
|--------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 2 | Номер лицензии | 21-000-1-01-042 |
| 3 | Срок действия лицензии | без ограничения срока |
| 4 | Дата выдачи лицензии | 25.12.2020 |
| 5 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | деятельность управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов |
| 6 | Информация о возобновлении действия лицензии | не применимо |
| 7 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 8 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Загороднев Илья Викторович |
| 9 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | не применимо |
| 10 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | не применимо |
| 11 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 12 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 13 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 117628, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Северное Бутово, Старобитцевская ул, дом 9, помещение пом. VI, часть ком 2 |
| 14 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 117628, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Северное Бутово, Старобитцевская ул, дом 9, помещение пом. VI, часть ком 2 |
| 15 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 9 |
| 16 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Наименование показателя | Описание |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения. | Общество оказывает услуги по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и активами негосударственных пенсионных фондов на территории Российской Федерации. Общество занято управлением закрытыми паевыми инвестиционными фондами, активами которых являются, в основном, объекты недвижимости. В этой связи риски, характерные для рынка недвижимости, являются значимыми для Общества и способны оказать существенное влияние на его деятельность, как и общая экономическая ситуация в РФ. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности и финансовое положение Общества. |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Наименование показателя | Описание |
|--------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | МСФО (IAS) 1 Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 03.02.2016г. №532-П и международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории РФ. Общество создано в августе 2020 года; лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами получена 25.12.2020г. |
| 2 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | МСФО (IAS) 1 Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по амортизированной стоимости для финансовых активов и обязательств и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств. |
| 3 | Причины реклассификации сравнительных сумм | не применимо |
| 4 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | не применимо |
| 5 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | не применимо |
| 6 | 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 | не применимо |

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Наименование показателя | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 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 | При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и международным стандартам финансовой отчетности Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды. |
| 2 | 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) | Степень влияния оценок и допущений в отношении признанных активов и обязательств указывается в соответствующих разделах Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета. |
| 3 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости, в зависимости от модели инвестирования. |
| 4 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов. |
| 5 | Непрерывность деятельности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. |
| 6 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Не применимо |
| 7 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось |
| 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 | Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу даты публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу. Классификация обязательства на краткосрочные и долгосрочные – поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты) |
| 9 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, средства на расчетных (текущих) счетах. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются заблокированные денежные средства и средства с ограничением к использованию. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они не отнесены в категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 10 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости. |

| | | |
|----|---|---|
| 11 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании некорректная финансовая организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRC) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому пользователю. Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом в отчетном периоде не формировалась. |
| 12 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Некорректная финансовая организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом в отчетном периоде не формировалась. |
| 13 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает в следствие договорных отношений между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность Общества представляет собой авансы, перечисленные поставщикам. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, в последствие учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение |
| 14 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия. |
| 15 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью. |
| 16 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом в отчетном периоде не формировалась. |
| 17 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. На конец отчетного периода отсутствуют долгосрочные обязательства; кредиторскую задолженность представляют краткосрочные обязательства |
| 18 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков |
| 19 | 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 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 21 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 22 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Не применимо |
| 23 | 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 | Не применимо |
| 24 | 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 | Не применимо |
| 25 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Общество признает основное средство в составе активов, когда: 1) существует вероятность того, что Общество получит связанные с данным активом будущие экономические выгоды; 2) себестоимость данного актива может быть надежно оценена и составляет не менее 40,0 тыс. руб. Требования данного критерия удовлетворяются в случае возможности определения первоначальной стоимости объекта. В момент первоначального признания Общество оценивает основные средства по первоначальной стоимости. Затраты, необходимые для приобретения, установки, создания и доведения объекта ОС до состояния, пригодного к эксплуатации, включаются в первоначальную стоимость. Первоначальной стоимостью объекта ОС: - полученного безвозмездно или выявленного при инвентаризации, признается его справедливая стоимость на дату признания; - полученного по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива, если Общество имеет возможность надежно ее определить; объекты ОС, внесенных в уставный капитал Общества, признается справедливая стоимость данных объектов. Группы ОС «Здания и сооружения», «Земельные участки» учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта ОС на дату переоценки за вычетом накопленной стоимости от амортизации и убытков от обесценения. |

| | | |
|----|---|--|
| 26 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Общество начисляет амортизацию ОС линейным способом исходя из сроков полезного использования каждой группы основных средств, которые рассчитываются на основе: ожидаемый срок использования объекта; ожидаемый физический износ объекта, который зависит от факторов производства и эксплуатации объекта; моральный износ объекта в силу перемен или улучшений в производственном процессе или изменений рыночного спроса на продукт или услуги, предоставляемые данным объектом; юридические и другие ограничения на использование объекта, такие, например, как срок окончания соответствующего договора аренды. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта ОС является несущественной, Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая 10 и менее процентов от первоначальной стоимости объекта ОС. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. |
| 27 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного использования объектов ОС определяется на основе Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1, документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни |
| 28 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальные активы (НМА), схожие по характеру и использованию, объединяются в следующие группы: - лицензии на использование программного обеспечения; - торговый знак; - прочие. Единицей бухгалтерского учета (НМА) является инвентарный объект. Каждому инвентарному объекту НМА при их признании присваивается инвентарный номер в соответствии с нумерацией, предусмотренной для этих целей Информационной системой, в порядке возрастания. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; — Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; — имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); — объект может быть идентифицирован; — объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Стоимостной критерий отнесения объекта к НМА не установлен. В противном случае объект отражается как аванс выданный и его стоимость подлежит равномерному списанию на счета по учету расходов в течение срока использования. Стоимость объекта менее 10 000 руб. одновременно |
| 29 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании НМА и обеспечении условий для использования НМА в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов НМА, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта НМА, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов; Ко всем НМА применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактической стоимости). Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена, стоимостной лимит отнесения объекта к нематериальным активам не установлен. |
| 30 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: — существуют признаки устаревания; — простои актива (неиспользования); — планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. Кроме того, Общество оценивает износ НМА следующим образом: — моральный износ характеризует потерю конкурентоспособности и соответствующую стоимости, в связи с появлением на рынке новых более совершенных аналогов. Моральный износ объекта нематериального актива подразделяется на технологический, функциональный и внешний: — технологический износ является следствием влияния на стоимость актива достижений научно-технического прогресса в области конструкции, технологии, материалов; - функциональный износ есть следствие уменьшения функциональных возможностей объекта в сравнении с новым аналогом; - внешний износ проявляется в том, что объект в какой-то момент перестает отвечать новым требованиям и ограничениям, например, по экологическим причинам, безопасности и т.д. Основным методом определения морального износа является метод сравнения с новым, более совершенным объектом. |
| 31 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Амортизация объекта нематериального актива начинается с даты готовности его к эксплуатации включительно. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. Прекращение амортизации по объекту нематериальных активов происходит на дату прекращения его признания. |
| 32 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива. |

| | | |
|------|---|--|
| 33 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством. Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты. В обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: - оплата труда, включая компенсационные выплаты; - стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе; - другие вознаграждения, в том числе в иной форме (ДМС, материальная помощь и т.п.). Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета |
| 34 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | В Обществе отсутствуют пенсионные планы |
| 35 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо |
| 36 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применимо |
| 37 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Единичей бухгалтерского учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, является инвентарный объект. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, Общество на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производит его оценку при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче участникам Общества, – затраты, которые необходимо понести для передачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. После признания объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, Общество продолжает учитывать эти объекты по справедливой стоимости. Периодичность определения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи - не реже одного раза в год. Долгосрочные активы, |
| 37.1 | Порядок признания и последующего учета запасов | Запасы - активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении, изготовлении, восстановлении объектов ОС, объектов инвестиционного имущества; товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Единица учета - номенклатурный номер. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода (одновременно с получением Обществом права собственности или с их фактическим получением). Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости). После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой стоимости продаж. Для множества взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по средневзвешенной стоимости. Период для расчета средневзвешенной стоимости запасов составляет один год (рассчитывается ежегодно - на конец года) |
| 38 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | Для целей бухгалтерского учета Общество применяет понятия «оценочное обязательство», «обязательство», «ресурсы, содержащие экономические выгоды» в соответствии со значениями, приведенными в п. 10 МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Обществом признается в бухгалтерском учете резерв – оценочное обязательство при одновременном выполнении условий: — у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; — представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды — и возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если эти условия не выполняются, оценочное обязательство Обществом не признается. В случае если вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства отсутствует, Обществом вместо резерва признается <u>условное обязательство</u> |
| 39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Каждый договор аренды классифицируется Обществом как договор финансовой аренды либо как договор операционной аренды в соответствии с IFRS 16. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются Обществом - арендатором в соответствии с методом, установленным в учетной политике для объектов, находящихся в собственности арендатора. Применяемый Обществом - арендодателем метод начисления амортизации должен соответствовать методу, установленному для аналогичных активов в своей учетной политике. |
| 39.1 | 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 | Общество применяет право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды в случае заключения краткосрочных (менее года) договоров аренды и не имеет намерения продлевать договор аренды за пределами сроков аренды, указанных в договоре аренды |

| | | |
|----|---|--|
| 40 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока. |
| 41 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу. |
| 42 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Не применимо |
| 43 | Порядок признания и оценки резервного капитала | В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создается резервный фонд в размере 15% уставного капитала Общества. По решению единственного участника в июне 2023 года создан резервный фонд в размере 3450,0 тыс. руб. |
| 44 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств используется балансовый метод, предполагающий сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой. Сумма отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль. Общество отражает отложенные налоги в составе прибылей и убытков, за исключением сумм отложенных налогов, которые относятся к сделкам по объединению компаний или операциям, учитываемым через прочий совокупный доход или непосредственно через капитал. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе НФО сальдировано. |
| 45 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участником о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение. |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | 31 декабря 2022 г. | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 2 115 | 3 | 2 112 | 3 889 | 6 | 3 883 |
| 6 | Итого | 2 115 | 3 | 2 112 | 3 889 | 6 | 3 883 |

На 30.09.2023г. остатки денежных средств на расчетных счетах Общества составляют 3115,3 тыс.руб. Денежные средства находятся в одной кредитной организации - Банк ГПБ (АО)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов**Таблица 5.2**

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 2 112 | 3 883 |
| 5 | Прочее | 3 | 6 |
| 6 | Итого | 2 115 | 3 889 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 3 889 | - | - | 3 889 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 889 | - | - | 3 889 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 228 532 | - | - | 228 532 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 228 532 | - | - | 228 532 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (230 305) | - | - | (230 305) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (230 305) | - | - | (230 305) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 115 | - | - | 2 115 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 115 | - | - | 2 115 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 6 | - | - | 6 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 6 | - | - | 6 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 | - | - | 1 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | - | - | 1 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (4) | - | - | (4) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (4) | - | - | (4) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 3 | - | - | 3 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 | - | - | 3 |

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 сентября 2023 г. | | | 31 декабря 2022 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 24 008 | 34 | 23 974 | 23 013 | 33 | 22 981 |
| 13 | Итого | 24 008 | 34 | 23 974 | 23 013 | 33 | 22 981 |

По состоянию на 30.09.2023г. денежные средства размещены в одной кредитной организации

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | 31 декабря 2022 г. | | |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 2 070 | - | 2 070 | 2 414 | - | 2 414 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 6 000 | - | 6 000 | 4 815 | - | 4 815 |
| 7 | Итого | 8 070 | - | 8 070 | 7 229 | - | 7 229 |

Дебиторская задолженность клиентов представлена краткосрочной задолженностью по выплате вознаграждения управляющей компании за сентябрь 2023 года (лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-01042 без ограничения срока действия предоставлена Банком России 25.12.2020 года) в размере 2070,0 тыс. руб. Прочая дебиторская задолженность - задолженность паевых инвестиционных фондов, находящихся в управлении Общества, по налоговым обязательствам, погашенным Обществом за счет собственных средств по решению руководства Общества, на возвратной основе

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 2 414 | - | - | - | 4 815 | 7 229 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 2 414 | - | - | - | 4 815 | 7 229 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 18 630 | - | - | - | 6 289 | 24 919 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 18 630 | - | - | - | 6 289 | 24 919 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (18 974) | - | - | - | (5 104) | (24 078) |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | (18 974) | - | - | - | (5 104) | (24 078) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 2 070 | - | - | - | 6 000 | 8 070 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 2 070 | - | - | - | 6 000 | 8 070 |

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|--|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г. | 500 | - | - | 500 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало сравнительного периода | (84) | - | - | (84) |
| 3 | Балансовая стоимость на 1 января 2022 г. | 416 | - | - | 416 |
| 4 | Поступление | 108 | - | 68 | 177 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (95) | - | (3) | (98) |
| 13 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г. | 430 | - | 65 | 495 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 г. | 608 | - | 68 | 677 |
| 15 | Накопленная амортизация на конец сравнительного периода | (178) | - | (3) | (181) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г. | 608 | - | 68 | 677 |
| 15.2 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода | (210) | - | (5) | (216) |
| 16 | Балансовая стоимость на 1 января 2023 г. | 398 | - | 63 | 461 |
| 17 | Поступление | 685 | - | - | 685 |
| 21 | Амортизационные отчисления | (109) | - | (6) | (115) |
| 26 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г. | 973 | - | 57 | 1 031 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2023 г. | 1 293 | - | 68 | 1 361 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | (320) | - | (11) | (331) |
| 29 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г. | 973 | - | 57 | 1 031 |

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе: | - | 90 | - | 28 | - | - | - | - | - | 118 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 187 | - | 58 | - | - | - | - | - | 244 |
| 3 | накопленная амортизация | - | (97) | - | (30) | - | - | - | - | - | (127) |
| 10 | Амортизация | - | (56) | - | (17) | - | - | - | - | - | (73) |
| 21 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г., в том числе: | - | 34 | - | 10 | - | - | - | - | - | 44 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 187 | - | 58 | - | - | - | - | - | 244 |
| 23 | накопленная амортизация | - | (153) | - | (47) | - | - | - | - | - | (200) |
| 25 | Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе: | - | 15 | - | 5 | - | - | - | - | - | 19 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 187 | - | 58 | - | - | - | - | - | 244 |
| 27 | накопленная амортизация | - | (172) | - | (53) | - | - | - | - | - | (225) |
| 29 | Поступление | - | 92 | - | - | - | - | - | - | 92 | 185 |
| 30 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | - | - | - | - | - | - | - | - | (92) | (92) |
| 34 | Амортизация | - | (71) | - | (5) | - | - | - | - | - | (75) |
| 45 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г., в том числе: | - | 37 | - | - | - | - | - | - | - | 37 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 279 | - | 58 | - | - | - | - | - | 337 |
| 47 | накопленная амортизация | - | (243) | - | (58) | - | - | - | - | - | (300) |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | 31 декабря 2022 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 100 | - | 100 | - | - | - |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 1 | - | 1 | - | - | - |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 551 | - | 551 | 851 | - | 851 |
| 11 | Итого | 652 | - | 652 | 851 | - | 851 |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--------------|---|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 201 | 101 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 4 | - |
| 20 | Итого | 205 | 101 |

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--------------|---|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 572 | 432 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 2 771 | 1 890 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 171 | 194 |
| 11 | Итого | 3 514 | 2 516 |

Таблица 31 Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 9 месяцев 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 года №4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании». Размер собственных средств Общества по состоянию на 30.09.2023г. составляет 22 185,5 тыс. руб. По итогам 2022 года по решению участников сформирован резервный фонд в размере 3450,0 тыс. руб. (Уставом Общества предусмотрено формирование резервного фонда в размере 15% уставного капитала).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 264 | 1 785 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 264 | 1 785 |
| 15 | Итого | 1 264 | 1 785 |

**Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости**

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

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2023 г. | 33 | - | - | 33 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 1 | - | - | 1 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2023 г. | 34 | - | - | 34 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | |
| | Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | |
| | Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | |
| | Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | |
| | Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | |
| | Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 18 630 | 27 266 |
| 48 | Итого | 18 630 | 27 266 |
| | Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | |
| 56 | Всего | 18 630 | 27 266 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 14 169 | 14 467 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 2 135 | 2 171 |
| 6 | Итого | 16 303 | 16 638 |

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 10 | Расходы на технические услуги | 39 | 15 |
| 12 | Итого | 39 | 15 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 25 | 4 |
| 2 | Амортизация основных средств | 75 | 73 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 115 | 98 |
| 4 | Расходы по аренде | 300 | 300 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 287 | 257 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 1 542 | 1 524 |
| 14 | Штрафы, пени | - | 1 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 22 | 22 |
| 17 | Прочие административные расходы | 827 | 740 |
| 18 | Итого | 3 192 | 3 017 |

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | Описание |
|--------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | краткосрочная операционная аренда |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | отсутствуют |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | отсутствуют |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | отсутствуют |
| 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 | отсутствуют |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | отсутствуют |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | отсутствуют |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | не применимо |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | не применимо |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | не применимо |

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 360 | 400 |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 360 | 400 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 360 | 400 |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Прочие расходы | 185 | 103 |
| 6 | Итого | 185 | 103 |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | (370) | 1 682 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 168 | 199 |
| 4 | Итого, в том числе: | (202) | 1 881 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (202) | 1 881 |

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 175 | 9 275 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%) | 35 | 1 855 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | - | - |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | (237) | (134) |
| 11.1 | Прочее | - | 160 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (202) | 1 881 |

Таблица 48.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | 30 сентября 2022 г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)) | 20,00 | 20,00 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки | Вид деятельности | На начало периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На конец периода |
|--------------|---|-------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1.1 | Продолжающаяся деятельность | | | | |
| 2 | Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | |
| 3 | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | | | | |
| 4.1 | Прочие обязательства | 268 | 168 | - | 436 |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 268 | 168 | - | 436 |
| 8 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 268 | 168 | - | 436 |
| 9 | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |
| 10 | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | | | | |
| 14 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 268 | 168 | - | 436 |
| 15 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 268 | 168 | - | 436 |

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

| Номер строки | По суммам данных сегментов и корректировок | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам | | |
| 4 | Прибыль или убыток отчетных сегментов, существенные корректировки | | |
| 7 | Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах) | 175 | 9 275 |

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

| Номер строки | По суммам данных сегментов и корректировок | 30 сентября 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам | | |
| 4 | Активы отчетных сегментов, существенные корректировки | | |
| 7 | Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом | 36 311 | 35 692 |
| 10 | Обязательства отчетных сегментов, существенные корректировки | | |
| 13 | Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом | 3 918 | 3 272 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30 сентября 2023 г.

Таблица 52.4

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | | | | 31 декабря 2022 г. | | | | | |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--------|
| | | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 23 974 | - | - | - | - | 23 974 | 22 981 | - | - | - | - | 22 981 |
| 3 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 23 974 | - | - | - | - | 23 974 | 22 981 | - | - | - | - | 22 981 |
| 49 | Итого | 23 974 | - | - | - | - | 23 974 | 22 981 | - | - | - | - | 22 981 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 30 сентября 2023 г.

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | | | | 31 декабря 2022 г. | | | | | |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|
| | | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 8 070 | - | - | - | - | 8 070 | 7 229 | - | - | - | - | 7 229 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 2 070 | - | - | - | - | 2 070 | 2 414 | - | - | - | - | 2 414 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 6 000 | - | - | - | - | 6 000 | 4 815 | - | - | - | - | 4 815 |
| 25 | Итого | 8 070 | - | - | - | - | 8 070 | 7 229 | - | - | - | - | 7 229 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 сентября 2023 г.

Таблица 52.8

| Номер строки | Кредитный рейтинг | 30 сентября 2023 г. | | 31 декабря 2022 г. | |
|--------------|--|---------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | | Рейтинг А | Без рейтинга | Рейтинг А | Без рейтинга |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 2 112 | - | 3 883 | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 2 112 | - | 3 883 | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 23 974 | - | 22 981 | - |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 23 974 | - | 22 981 | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 8 070 | - | 7 229 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | 2 070 | - | 2 414 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | 6 000 | - | 4 815 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 30 сентября 2023 г.

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | | 31 декабря 2022 г. | | | |
|--------------|---|---------------------|---|---------------|--------|--------------------|---|---------------|--------|
| | | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | Раздел I. Активы | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 2 112 | - | - | 2 112 | 3 883 | - | - | 3 883 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 044 | - | - | 32 044 | 30 209 | - | - | 30 209 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 23 974 | - | - | 23 974 | 22 981 | - | - | 22 981 |
| 11 | дебиторская задолженность | 8 070 | - | - | 8 070 | 7 229 | - | - | 7 229 |
| 16 | Прочие активы | 652 | - | - | 652 | 851 | - | - | 851 |
| 17 | Итого активов | 34 808 | - | - | 34 808 | 34 943 | - | - | 34 943 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 205 | - | - | 205 | 101 | - | - | 101 |
| 25 | кредиторская задолженность | 205 | - | - | 205 | 101 | - | - | 101 |
| 27 | Прочие обязательства | 3 514 | - | - | 3 514 | 2 516 | - | - | 2 516 |
| 28 | Итого обязательств | 3 719 | - | - | 3 719 | 2 617 | - | - | 2 617 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 31 089 | - | - | 31 089 | 32 326 | - | - | 32 326 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2023 г.

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | | 31 декабря 2022 г. | | | |
|--------------|--|---------------------|------------------------|--------------|--------|--------------------|------------------------|--------------|--------|
| | | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | Раздел I. Активы | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 2 112 | - | - | 2 112 | 3 883 | - | - | 3 883 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 2 112 | - | - | 2 112 | 3 883 | - | - | 3 883 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 23 974 | - | - | 23 974 | 22 981 | - | - | 22 981 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 23 974 | - | - | 23 974 | 22 981 | - | - | 22 981 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 070 | - | - | 8 070 | 7 229 | - | - | 7 229 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 2 070 | - | - | 2 070 | 2 414 | - | - | 2 414 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 6 000 | - | - | 6 000 | 4 815 | - | - | 4 815 |
| 71 | Итого активов | 34 157 | - | - | 34 157 | 34 092 | - | - | 34 092 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 205 | - | - | 205 | 101 | - | - | 101 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 201 | - | - | 201 | 101 | - | - | 101 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 4 | - | - | 4 | - | - | - | - |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | 205 | - | - | 205 | 101 | - | - | 101 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 33 952 | - | - | 33 952 | 33 991 | - | - | 33 991 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 30 сентября 2023 г.

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | | | 31 декабря 2022 г. | | | | |
|--------------|---|---------------------|-------------|------|---------------|--------|--------------------|-------------|------|---------------|--------|
| | | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | Раздел I. Активы | | | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 2 112 | - | - | - | 2 112 | 3 883 | - | - | - | 3 883 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 044 | - | - | - | 32 044 | 30 209 | - | - | - | 30 209 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 23 974 | - | - | - | 23 974 | 22 981 | - | - | - | 22 981 |
| 11 | дебиторская задолженность | 8 070 | - | - | - | 8 070 | 7 229 | - | - | - | 7 229 |
| 15.1 | Прочие активы | 652 | - | - | - | 652 | 851 | - | - | - | 851 |
| 16 | Итого активов | 34 808 | - | - | - | 34 808 | 34 943 | - | - | - | 34 943 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 205 | - | - | - | 205 | 101 | - | - | - | 101 |
| 24 | кредиторская задолженность | 205 | - | - | - | 205 | 101 | - | - | - | 101 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 3 514 | - | - | - | 3 514 | 2 516 | - | - | - | 2 516 |
| 26 | Итого обязательств | 3 719 | - | - | - | 3 719 | 2 617 | - | - | - | 2 617 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 31 089 | - | - | - | 31 089 | 32 326 | - | - | - | 32 326 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | | | | | | 31 декабря 2022 г. | | | | | | | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| | | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 1 091 | - | - | 1 091 | - | - | - | - | 836 | - | - | 836 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2023 г. | | | | | | | | 9 месяцев 2022 г. | | | | | | | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| | | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | 3 236 | - | - | 3 236 | - | - | - | - | 2 586 | - | - | 2 586 |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 3 236 | 2 586 |