

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
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"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45268569000 | 87084758 | 1237700194346 | - |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ПрайдКапитал» (ООО УК «ПрайдКапитал»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 7, к. 2, помещ. 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.03.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------------------------|---|----------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 868 | 1 115 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 26 547 | 22 132 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 26 547 | 22 132 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 492 | 0 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 251 | 13 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 357 | 31 |
| 22 | Итого активов | | 28 516 | 23 291 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 586 | 1 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 494 | 0 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 91 | 1 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 2 | 2 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 100 | 0 |

| | | | | |
|----------------------------|--|----|--------|--------|
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 307 | 223 |
| 37 | Итого обязательств | | 994 | 226 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 23 000 | 23 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 5 000 | 0 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (478) | 65 |
| 52 | Итого капитала | | 27 522 | 23 065 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 28 516 | 23 291 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

П.И. Тиняев

(подпись)

(инициалы, фамилия)

г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45268569000 | 87084758 | 1237700194346 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ПрайдКапитал» (ООО УК «ПрайдКапитал»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 7, к. 2, помещ. 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 908 | 0 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 908 | 0 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 0 | 0 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (858) | 0 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (6) | 0 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (724) | -10 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (681) | -10 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 138 | 0 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | 0 | 0 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 138 | 0 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (543) | -10 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 0 | 0 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | (543) | -10 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

П.И. Тиняев
(инициалы, фамилия)

г.

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года N 532-П
 Отраслевой стандарт бухгалтерского учета 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" (с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|----------------|--|---------------|-----------------|
| Код территории | Код некредитной финансовой организации | | |
| 45268569000 | по основному | 1237700194346 | регистрационный |
| 87084758 | - | | |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ПрайдКапитал» (ООО УК «ПрайдКапитал») (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 7, к. 2, помещ. 1

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|--|---|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 4 | Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (10) | (10) |
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | 23 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 000 |
| 14.1 | Остаток на 31 марта 2023 г. | | 23 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (10) | 22 990 |
| 15 | Остаток на 1 января 2024 г. | | 23 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 | 23 065 |
| 16 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный | | 23 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 | 23 065 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (543) | (543) |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 0 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| 29 | Остаток на 31 марта 2024 г., в том числе: | | 23 000 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (478) | 27 522 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Генеральный директор _____ П.И. Тиняев _____
 (должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

_____ г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45268569000 | 87084758 | 1237700194346 | - |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 квартал 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ГрайдКапитал» (ООО УК «ГрайдКапитал»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 7, к. 2, помещ. 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (935) | 0 |
| 5 | Проценты полученные | | 891 | 0 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (559) | 0 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (182) | 0 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | 0 | 0 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (35) | 0 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (820) | 0 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 0 | 0 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | 0 | 0 |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизационной стоимости | | 1000 | 0 |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизационной стоимости | | (1000) | 0 |
| 36 | Поступления от внесения вкладов собственниками | | 5000 | 0 |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (27) | 0 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 4973 | 0 |

| | | | | |
|----|--|---|--------|---|
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 4153 | 0 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 0 | 0 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 23 115 | 0 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 27 268 | 0 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

П.И. Тиняев

(подпись)

(инициалы, фамилия)

г.

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 | 21-000-1-01086 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочно |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 06.12.2023 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)) |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | отсутствует |
| 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) | ООО «РесурсКомплектСнаб» - владение 99,9%, конечный бенефициар Грязнова Наталия Павловна -90% |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | 117420,Россия, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Черемушки,Наметкина ул.,д.10А, помещ.2/3 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | 0 |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | 0 |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | отсутствует |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 121596, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Можайский, ул. Горбунова, д.7, к.2, помещ.1 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 121596, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Можайский, ул. Горбунова, д.7, к.2, помещ.1 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 3 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | руб |

**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 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>Экономическая среда- в отличие от более развитых рынков, рынки развивающихся стран, такие как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, включая экономические, политические, социальные, юридические, законодательные.</p> <p>Текущая экономическая и политическая ситуация, в том числе, связанная с остановкой на Украине и введением санкций в отношении России рядом стран, создает риски, связанные с осуществлением компанией операций.</p> <p>Руководство компании полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости компании в текущих условиях.</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 | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), Планом счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Порядком его применения, а также с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями МСФО, признанными на территории Российской Федерации |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Подготовка отчетности требует использования оценок и допущений, которые воздействуют на отражаемые в отчетности суммы активов и обязательств на дату составления отчетности, а также на отражаемые в отчетности доходы и расходы в течение отчетного периода несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющиеся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Поэтому оценки и, лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены сами оценки. Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в отчете не может быть определена на основании цен на активном рынке, то она определяется с использованием различных моделей оценок, в том числе математических. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификационные корректировки не производились |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Реклассификационные корректировки не производились |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Реклассификационные корректировки не производились |
| 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 | Реклассификационные корректировки не производились |

**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 | При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно ОСБУ Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов осуществляется на основе доступной рыночной информации и надлежащих методик оценки, требующих профессионального суждения. 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 | 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) | Информация о суждениях, использованных при применении учетной политики, оказавших наиболее существенное влияние, раскрыта в следующих примечаниях: 1. классификация финансовых активов: оценка бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы, и оценка того, предусматривают ли договорные условия финансового актива выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенный остаток основной суммы. Информация о допущениях и оценках, связанных с неопределенностью, в отношении которых существует значительный риск того, что они могут явиться причиной существенной корректировки данных, раскрыта в следующих примечаниях: обесценение финансовых инструментов: оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, произошел ли дефолт и включение прогнозной информации в оценку ожидаемых кредитных убытков; оценка уровня иерархии справедливой стоимости |

| | | | |
|--|---|--|--|
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оценивается по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Классификация и последующая оценка в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» после первоначального признания финансовые активы отражаются в бухгалтерском учёте по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, • характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. <p>Финансовые активы оцениваются Обществом по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, • договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Финансовые активы оцениваются Обществом по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является как получение предусмотренных условиями |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в рубли на основании официального курса Банка России, действующего на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и пересчета денежных активов и обязательств в валюту Российской Федерации отражаются на счетах прибылей и убытков. Балансовой стоимостью долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки. Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль</p> |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | <p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем.</p> |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | <p>Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений покупательной способности функциональной валюты не производился</p> |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода) | |

| | | | |
|--|------------------------------|--|--|
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | В состав денежных средств и их эквивалентов Общество относит денежные средства на расчетных счетах в банках и краткосрочные депозиты в банках. Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки денежных средств в соответствии с Методикой расчета ожидаемых кредитных убытков. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | <p>Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада (депозита), учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>При первоначальном признании Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Критерий признания рыночной эффективной ставки процента (ЭСП) и корректировки финансовых активов при первоначальном признании: в качестве рыночной ЭСП Обществом принимается средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 10 %. В случае отличия ЭСП, определенной (рассчитанной) и признанной рыночной, от процентной ставки, установленной договором, осуществляется корректировка стоимости договора. К договорам банковского вклада метод ЭСП может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница считается существенной, если она превышает 10 % от суммы размещенного депозита. Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Обществом ежемесячно на последнее число каждого месяца. Общество не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада (депозита), имеющим срок погашения менее 6-ти месяцев</p> |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Отсутствует объект учета |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Отсутствует объект учета |

| | | | |
|--|------------------------------|---|---|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Общество относит финансовые активы в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: - активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; - договорные условия обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество первоначально признает средства в кредитных организациях и банках -нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. В качестве рыночной ЭСП для договоров займов Обществом принимается безрисковая процентная ставка (кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО)), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Порядок и периодичность расчета амортизированной стоимости по договорам займов, критерий существенности, аналогичны порядку учета банковских вкладов (депозитов). Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в соответствии с Методикой расчета ожидаемых кредитных убытковотсутствует объект учета</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Отсутствует объект учета |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Общество признает и, в последующем, учитывает актив в составе прочих активов, если он не соответствует признанию и, последующему учету, в качестве финансового актива, основного средства, нематериального актива, и, при поступлении, увеличивает экономические выгоды, либо уменьшает экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Отсутствует объект учета |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество признает и в последующем учитывает все обязательства по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП (исключение - финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток). |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с отражением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно |
| 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 деятельность в целях хеджирования рисков в отчетном периоде |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Отсутствует объект учета |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Отсутствует объект учета |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Отсутствует объект учета |

| | | | |
|--|---------------|---|--|
| 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 | Отсутствует объект учета |
| 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 | Отсутствует объект учета |
| 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>Основное средство - объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого более 100 000 рублей для основных средств. Основные средства для всех групп учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В конце каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения Общество производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования.</p> |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Общество применяет линейный способ амортизации ко всем группам основных средств |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | <p>Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При этом за срок полезного использования принимается максимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе: 1 группа – от 1 года до 2 лет; 2 группа – 2 лет до 3 лет; 3 группа – от 3 лет до 5 лет; 4 группа – от 5 лет до 7 лет; 5 группа – от 7 лет до 10 лет; 6 группа – от 10 лет до 15 лет; 7 группа – от 15 лет до 20 лет; 8 группа – от 20 лет до 25 лет; 9 группа – от 25 лет до 30 лет; 10 группа – свыше 30 лет. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования</p> |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|---|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Общество включает в состав нематериальных объектов объекты, одновременно удовлетворяющие следующим условиям: способен приносить экономические выгоды Обществу в будущем (предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказания услуг, для административных и управленческих целей, объект может быть идентифицирован, не имеет материально-вещественной формы, предназначен для использования более чем 12 мес, первоначальная стоимость может быть надежно определена. Состав нематериальных активов (группы): программное обеспечение, лицензии, прочие |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальные активы после первоначального признания учитываются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и созданных, при необходимости, резервов на обесценение |
| 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 | В Обществе отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения | Общество применяет линейный способ амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования при первоначальном признании определяется исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать материальные выгоды от его использования. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, понесенные Обществом при создании (разработке) нематериального актива своими силами подлежат включению в первоначальную стоимость при условии: Общество будет использовать актив в своей деятельности, актив будет приносить экономические выгоды в будущем, Общество способно надежно оценить понесенные затраты |
| 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 | Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам некредитной финансовой организации за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора. Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются некредитной финансовой организацией в случае, если: -у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых договоров; - величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого квартала. Обязательства по оплате страховых взносов признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества. |

| | | | |
|--|-----------------------------|--|---|
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Отсутствует объект учета |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Отсутствует объект учета |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Отсутствует объект учета |
| 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 | Отсутствует объект учета |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Отсутствует объект учета |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | Отсутствует объект учета |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | <p>Договоры аренды признаются как активы в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока</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 | Отсутствует объект учета |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания отражается по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком исполнения более 12 месяцев дисконтируется с использованием эффективной ставки процента. Прекращение признания кредиторской задолженности прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором</p> |

| | | | |
|----|------------------------------|---|--|
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | <p>Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой акционеры /участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную акционерами/участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.</p> <p>Эмиссионный доход представляет собой доход в виде превышения цены размещения акций (реализации долей) над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала. Добавочный капитал формируется за счет: - эмиссионного дохода; - получения безвозмездного финансирования, предоставленного акционерам/участниками Общества; - внесенных вкладов в имущество Общества; - прироста стоимости основных средств при переоценке; - переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; отложенного налога на прибыль</p> |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Отсутствует объект учета |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Отложенный налог отражается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности и их налогооблагаемой базой.</p> <p>Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течении периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства Российской Федерации, действующих на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерском учете ежеквартально. Отложенные налоговые обязательства отражаются при возникновении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, против которой могут быть использованы временные разницы. В той мере, в которой у Общества отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, не использованные для уменьшения налога на прибыль, в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, отложенный налоговый актив не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается ежеквартально, и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Отсутствует объект учета |

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 868 | 0 | 868 | 1 115 | 0 | 1 115 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 868 | 0 | 868 | 1 115 | 0 | 1 115 |

5.1.1. По состоянию на 31.03.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в Одной кредитной организации (на 31.03.2024 в Одной кредитной организации) сумма остатка составляла 868 тысяч рублей (на 31.03.2024 года: 868 тысяч рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2024 года отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 868 | 1 115 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 0 | 0 |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 26 400 | 22 000 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 |
| 4.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 5 | Итого | 27 268 | 23 115 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 1 квартал 2024 г.**

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 115 | 0 | 0 | 1 115 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 152 482 | 0 | 0 | 152 482 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 152 482 | 0 | 0 | 152 482 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (152729) | 0 | 0 | (152729) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (152729) | 0 | 0 | (152729) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 868 | 0 | 0 | 868 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 868 | 0 | 0 | 868 |

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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: | 26 547 | 0 | 26 547 | 22 132 | 0 | 22 132 |
| 13 | Итого | 26 547 | 0 | 26 547 | 22 132 | 0 | 22 132 |

10.1.1. По состоянию на 31.03.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в Одной кредитной организации (на 31.03.2024 года: в Одной кредитной организации) Совокупная сумма этих средств составляла 26 547 тысяч рублей (на 31.03.2024 года: 26 547 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2024 года отсутствуют.

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 1 квартал 2024**

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 марта 2023 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 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 14,2%-14,6% | 21дн-89дн | 6%-15% | 21дн-89дн |

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 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 | 0 | 0 | 0 | 12 | 0 | 12 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 258 | 0 | 258 | 19 | 0 | 19 |
| 6 | Запасы | 99 | 0 | 99 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Итого | 357 | 0 | 357 | 31 | 0 | 31 |

Запасы - 99 тысяч рублей,

Авансы по расчетам с поставщиками и подрядчиками -258 тысяч рублей

**Анализ изменений запасов
за 1 квартал 2024**

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | Итого |
|--------------|--|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|-------|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Балансовая стоимость на 31.03.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Балансовая стоимость на 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Поступление (создание) | 0 | 0 | 99 | 0 | 0 | 99 |
| 22 | Признание в составе расходов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Балансовая стоимость на 31.03.2024 в том числе: | 0 | 0 | 99 | 0 | 0 | 99 |

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 |
| 2 | Обязательства по аренде | 494 | 0 |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | 0 | 0 |
| 4 | сделки репо | 0 | 0 |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | 0 | 0 |
| 7 | сделки репо | 0 | 0 |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | сделки репо | 0 | 0 |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | 0 | 0 |
| 13 | сделки репо | 0 | 0 |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 14(1) | Выпущенные цифровые финансовые активы | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 494 | 0 |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | 0 | 0 |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 0 | 0 |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | 0 | 0 |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | 0 | 0 |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0 | 0 |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | 0 | 0 |
| 11 | на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 12 | на валютном рынке | 0 | 0 |
| 13 | на срочном рынке | 0 | 0 |
| 14 | на товарном рынке | 0 | 0 |
| 15 | прочие | 0 | 0 |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 |
| 17 | Расчеты с репозитарием | 0 | 0 |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 91 | 1 |
| 20 | Итого | 91 | 1 |

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 98 | 102 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 95 | 70 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 97 | 51 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 0 | 0 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 17 | 0 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 10 | Прочее | 0 | 0 |
| 11 | Итого | 307 | 223 |

Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2024 года составляет 23 000 тысяч рублей (на 31.03.2024 года: 23 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2024 года уставный капитал некредитной финансовой организации был полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS)1.

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 2023 года и 1 квартала 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.03.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 26 913 тысяч рублей (на 31.03.2024 года: 26 913 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 908 | 0 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 908 | 0 |
| 15 | Итого | 908 | 0 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 673 | 0 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 185 | 0 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | 0 | 0 |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | 0 | 0 |
| 4.1 | Расходы по выходным пособиям | 0 | 0 |
| 5 | Прочее | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 858 | 0 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 квартал 2024 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 673 тысяч рублей (за 1 квартал 2024 года: 673 тысяч рублей). Расходов по выплате выходных пособий в 1 квартале 2024 году не было

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 185 тысяч рублей (за 1 квартал 2024 года: 185 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | 0 | 0 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 6 | 0 |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам | 0 | 0 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 0 | 0 |
| 6 | Прочие процентные расходы | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 6 | 0 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 0 | 0 |
| 2 | Амортизация основных средств | 8 | 0 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 0 | 0 |
| 4 | Расходы по аренде | 21 | 6 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 0 | 0 |
| 7 | Расходы по страхованию | 0 | 0 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 0 | 0 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 0 | 0 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | 0 | 0 |
| 11 | Представительские расходы | 0 | 0 |
| 12 | Транспортные расходы | 0 | 0 |
| 13 | Командировочные расходы | 0 | 0 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 8 | 2 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 0 | 0 |
| 17 | Прочие административные расходы | 687 | 1 |
| 18 | Итого | 724 | 9 |

В прочие административные расходы включены:

Расходы по покупке права пользования лицензионного договора с 1С РАРУС - 385 тысячи рублей;
 Расходы на консультационное сопровождение Апекс Право 135 тысяч рублей;

Согласно протоколу участников общества № 6 от 16.01.2024 года аудитором отчетности за 2023 год утверждена аудиторская организация АО «Универс-Аудит». Вознаграждение за аудит отчетности за 2023 год составило 150 тысяч рублей, в т.ч. НДС 20%. Расходы по аудиту за 2023 год отражены в 1 квартале 2024 году

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Общество арендует офисное помещение для ведения своей деятельности. Договор на аренду помещения заключен на срок 60 месяцев с возможностью пролонгации |
| 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 | 0 |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде был произведен 01/03/2023 года в связи с индексацией арендной платы |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Используется ставка по кредитам со сроком, релевантным сроку аренды, предоставленным нефинансовым организациям кредитными организациями |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | |

Пояснения к таблице

Срок полезного использования ППА установлен в 60 месяцев.

В качестве ставки дисконтирования применена средневзвешенную ставку по кредитам предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям со сроком релевантным сроку аренды в размере 16

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 0 | 0 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (138) | 0 |
| 4 | Итого, в том числе: | (138) | 0 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (138) | 0 |
| 7 | утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | | |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли, в 1 квартале 2024 году составляет 20% процентов (в 1 квартале 2024 году: 20%: процентов).

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (681) | 0 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (1 кв.2024 год 20 %; | (138) | 0 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 0 | 0 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 0 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | 0 | 0 |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | 0 | 0 |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 0 | 0 |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | 0 | 0 |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | 0 | 0 |
| 11.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (138) | 0 |

В 1 квартале 2024 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении начисленных резервов, в сумме 58,6 тысяч рублей
!!!

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2024 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 01.01.2024 |
|---|---|---------------|---------------------------------------|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | 25 | 12 | 0 | 13 |
| 2 | Финансовая аренда | 101 | 101 | 0 | 0 |
| <i>Добавить строку</i> | | | | | |
| 3 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Общая сумма отложенного налогового актива | 126 | 112 | 0 | 13 |
| 5 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 126 | 126 | 0 | 0 |
| 6 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 251 | 238 | 0 | 13 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 7 | Финансовая аренда | (100) | (100) | 0 | 0 |
| <i>Добавить строку</i> | | | | | |
| 8 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (100) | (100) | 0 | 0 |
| 10 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 151 | 138 | 0 | 13 |
| 11 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 151 | 138 | 0 | 13 |

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 марта 2024 г.**

Таблица 52.4

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 37 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 26 547 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 547 |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 26 547 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 547 |
| 48 | Итого | 26 547 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 547 |

**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 марта 2024 г.**

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 868 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 868 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 26 547 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 26 547 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Информация в примечании раскрывается на основании кредитных рейтингов российских рейтинговых агентств Эксперт РА и АКРА

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 марта 2024 г.**

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|--|--------|---|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 868 | 0 | 0 | 868 |
| 8 | стоимости, в том числе: | 26 547 | 0 | 0 | 26 547 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 26 547 | 0 | 0 | 26 547 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Прочие активы | 357 | 0 | 0 | 357 |
| 17 | Итого активов | 27 773 | 0 | 0 | 27 773 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 585 | 0 | 0 | 585 |
| 22 | средства клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 494 | 0 | 0 | 494 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредиторская задолженность | 91 | 0 | 0 | 91 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочие обязательства | 307 | 0 | 0 | 307 |
| 28 | Итого обязательств | 892 | 0 | 0 | 892 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 26 880 | 0 | 0 | 26 880 |

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных
недисконтированных денежных потоков),
на 31 марта 2024 г.**

Таблица 52.13

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 494 | 0 | 494 |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 494 | 0 | 494 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91 | 0 | 91 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91 | 0 | 91 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Итого обязательств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 586 | 0 | 586 |

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 марта 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: | 868 | 0 | 0 | 868 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 868 | 0 | 0 | 868 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 26 547 | 0 | 0 | 26 547 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 26 547 | 0 | 0 | 26 547 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | | | | | |
| | Итого активов | 27 416 | 0 | 0 | 27 416 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 89 | оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 494 | 0 | 0 | 494 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | обязательства по аренде | 494 | 0 | 0 | 494 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 91 | 0 | 0 | 91 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 91 | 0 | 0 | 91 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | Итого обязательств | 586 | 0 | 0 | 586 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 26 830 | 0 | 0 | 26 830 |

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 марта 2024 г.**

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|--|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 868 | 0 | 0 | 0 | 868 |
| 8 | стоимости, в том числе: | 26 547 | 0 | 0 | 0 | 26 547 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 26 547 | 0 | 0 | 0 | 26 547 |
| 15.1 | Прочие активы | 357 | 0 | 0 | 0 | 357 |
| 16 | Итого активов | 27 773 | 0 | 0 | 0 | 27 773 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 586 | 0 | 0 | 0 | 586 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 494 | 0 | 0 | 0 | 494 |
| 24 | кредиторская задолженность | 91 | 0 | 0 | 0 | 91 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 307 | 0 | 0 | 0 | 307 |
| 26 | Итого обязательств | 892 | 0 | 0 | 0 | 892 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 26 880 | 0 | 0 | 0 | 26 880 |

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | (116) | 0 | 0 | (116) |
| 20 | Общие и административные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими компаниями под общим контролем: в 1 квартале 2024 года Заработная плата, включая НДФЛ ключевому управленческому персоналу: 116 тысяч рублей

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | 1 квартал 2024 г. | 1 квартал 2023 г. |
|--------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | (116) | 0 |

К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор