

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97202791	5067746491160	Не применимо

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"

ООО УК "Юнион Инвест Групп"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	33 760	34 940
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 258	2 463
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	6 858	5
11	дебиторская задолженность	12	2 400	2 458
17	Нематериальные активы	18	65	68
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 133	1 967
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	167	112
20	Отложенные налоговые активы	48	272	5 163
21	Прочие активы	20	345	362
22	Итого активов		45 000	45 076
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 623	2 590
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 495	2 140
30	кредиторская задолженность	26	5 129	450
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	66	-
36	Прочие обязательства	29	2 185	1 852
37	Итого обязательств		8 875	4 441
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	31 732	31 732
39	Добавочный капитал	30	15 000	15 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(10 607)	(6 097)
52	Итого капитала		36 126	40 635
53	Итого капитала и обязательств		45 000	45 076

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Шарпов Валентин
Константинович

(инициалы, фамилия)

18 октября 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97202791	5067746491160	Не применимо

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"

ООО УК "Юнион Инвест Групп"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	34 940	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 463	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	5	-
11	дебиторская задолженность	12	2 458	-
17	Нематериальные активы	18	68	72
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 967	2 665
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	112	-
20	Отложенные налоговые активы	48	5 163	-
21	Прочие активы	20	362	-
22	Итого активов		45 076	-
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 590	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 140	-
30	кредиторская задолженность	26	450	-
36	Прочие обязательства	29	1 852	-
37	Итого обязательств		4 441	-
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	31 732	-
39	Добавочный капитал	30	15 000	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(6 097)	-
52	Итого капитала		40 635	-
53	Итого капитала и обязательств		45 076	-

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Шарпов Валентин
Константинович

(инициалы, фамилия)

18 октября 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97202791	5067746491160	Не применимо

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
ООО УК "Юнион Инвест Групп"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		8 303	(13 412)
4	процентные доходы	34	380	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	(1 367)
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	7 923	(12 045)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	21 600	21 600
16	Расходы на персонал	42	(10 344)	(10 669)
17	Прямые операционные расходы	43	(292)	(59)
18	Процентные расходы	44	(162)	(243)
20	Общие и административные расходы	46	(18 625)	(11 079)
22	Прочие доходы	47	-	644
23	Прочие расходы	47	-	(258)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		479	(13 477)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 989)	2 727
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(197)	(24)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(4 792)	2 751
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 509)	(10 750)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 509)	(10 750)

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Шарпов Валентин
Константинович

(инициалы, фамилия)

18 октября 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97202791	5067746491160	Не применимо

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
За 3 квартал 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
ООО УК "Юнион Инвест Групп"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 146	32
4	процентные доходы	34	164	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	(9)
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	2 982	41
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	7 200	7 200
16	Расходы на персонал	42	(3 188)	(3 729)
17	Прямые операционные расходы	43	-	-
18	Процентные расходы	44	(51)	(78)
20	Общие и административные расходы	46	(6 505)	(2 586)
22	Прочие доходы	47	-	643
23	Прочие расходы	47	-	(258)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		602	1 223
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(106)	(102)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(133)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	27	(102)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		496	1 121
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		496	1 121

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Шарпов Валентин
Константинович

(инициалы, фамилия)

18 октября 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97202791	5067746491160	Не применимо

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
ООО УК "Юнион Инвест Групп"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	5	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.	31 732	-	(533)	31 199
4	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный	31 732	-	(533)	31 199
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	(10 750)	(10 750)
12	Прочие взносы акционеров (участников)	-	15 000	-	15 000
14.1	Остаток на 30.09.2022 г.	31 732	15 000	(11 284)	35 448
15	Остаток на 01.01.2023 г.	31 732	15 000	(6 097)	40 635
18	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный	31 732	15 000	(6 097)	40 635
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	(4 509)	(4 509)
29	Остаток на 30.09.2023 г. в том числе:	31 732	15 000	(10 607)	36 126

Генеральный директор
(должность руководителя)

18 октября 2023 г.

(подпись)

Шарпов Валентин Константинович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97202791	5067746491160	Не применимо

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"

ООО УК "Юнион Инвест Групп"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд 7, этаж 12

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		21 600	21 600
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 483)	(6 275)
6	Проценты уплаченные		(173)	(243)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(9 600)	(9 840)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(810)	(294)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(210)	6 713
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		6 324	11 661
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(15 023)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(15 023)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	30
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(30)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(614)	(1 058)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(614)	(1 058)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(9 314)	10 603
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	8 133	(11 863)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	34 940	33 854
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	33 760	32 594

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Шарпов Валентин
Константинович
(инициалы, фамилия)

18 октября 2023 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00858
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.02.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
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)	Конечный владелец (бенефициар) Бенно Паул Хафнер, Люцерн, Швейцария
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
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	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123610, город Москва, Краснопресненская наб., д.12, под.7, этаж 12.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123610, город Москва, Краснопресненская наб., д.12, под.7, этаж 12.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Так, в течение 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и отдельных секторов экономики. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильность курса рубля по отношению к доллару США и евро. Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализаций инвестиционных проектов и стоимости. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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	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	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес -моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в учетную политику не вносились.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 года N 65н "О введении Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 17 "Договоры страхования". Срок начала обязательного применения МСФО (IFRS) 17 определен в пункте С1 МСФО (IFRS) 17: "Организация должна применять МСФО (IFRS) 17 в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты". МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования" с учетом поправок 2020 года. МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации по договорам страхования, относящимся к сфере применения настоящего стандарта; Организация должна применять МСФО (IFRS) 17: (а) к выпущенным ею договорам страхования, включая договоры перестрахования; (b) к удерживаемым ею договорам перестрахования; (с) к выпущенным ею инвестиционным договорам с условиями дискреционного участия при условии, что организация также выпускает договоры страхования. Деятельность Общества не соответствует сфере применения МСФО (IFRS) 17. Данное МСФО влияния на деятельность Общества не оказывает. Применению не подлежит.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг, (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости); денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах); депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток. При отражении выручки Общество руководствуется принципами МСФО (IFRS) 15. Выручка признается Обществом, когда (или по мере того как) она выполнила свои обязанности к исполнению по контракту путем передачи товара или услуги (то есть передачи актива) покупателю. Выручка признается, когда покупатель получает контроль над активом.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой непроемные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствует инвестиционное имущество
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	См. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4.
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	См. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4.
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)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования 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; - первоначальная стоимость объекта превышает сорок тысяч рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных Общество руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: - Здания и сооружения – 10-40 лет; - Транспортные средства – 7-10 лет. - Мебель – 5-7 лет; - Офисное оборудование – 1,5-6 лет; - Прочий инвентарь – 3-7 лет. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования 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 (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015 №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с требованиями Положения Банка России от 22.03.2018 № 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 16 «Аренда». Для проверки объекта аренды по договору аренды на обесценение применяется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	Данное освобождение в Обществе не используется
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 9 и Учетной политикой Общества. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по справедливой стоимости, которая является их фактической стоимостью. После первоначального признания кредиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность перестает признаваться в учете и финансовой отчетности, когда оно исполняется, аннулируется либо когда истекает срок его действия (срок исковой давности).
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.
----	---------------	------------------------------	---

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.			На 31.12.2022 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	33 760	-	33 760	34 940	-	34 940
6	Итого	33 760	-	33 760	34 940	-	34 940

По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях, общая сумма - 33 760 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: в трех кредитных организациях, общая сумма - 34 940 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	33 760	34 940
5	Итого	33 760	34 940

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.			На 31.12.2022 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	6 858	-	6 858	5	-	5
8	Итого	6 858	-	6 858	5	-	5

По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были выданные займы по двум договорам, общая сумма - 6 858 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: проценты по одному договору на сумму 5 тысяч рублей).

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.			На 31.12.2022 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	2 400	-	2 400	2 400	-	2 400
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	58	-	58
7	Итого	2 400	-	2 400	2 458	-	2 458

Дебиторская задолженность клиентов на 30.09.2023 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 2400 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 2400 тысяч рублей и прочей дебиторской задолженностью в размере 58 тысяч рублей).

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Прочее	Итого
1	2	3	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	227	2	228
2	Накопленная амортизация	(155)	(2)	(157)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	72	-	72
8	Амортизационные отчисления	(3)	-	(3)
13	Балансовая стоимость на 30.09.2022	69	-	69
14	Стоимость (или оценка), на 30.09.2022	227	2	228
15	Накопленная амортизация	(158)	(2)	(160)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2023	227	2	228
15.2	Накопленная амортизация	(159)	(2)	(161)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2023	68	-	68
21	Амортизационные отчисления	(3)	-	(3)
26	Балансовая стоимость, на 30.09.2023	65	-	65
27	Стоимость (или оценка), на 30.09.2023	227	2	228
28	Накопленная амортизация	(162)	(2)	(164)
29	Балансовая стоимость, на 30.09.2023	65	-	65

НМА с неопределенным сроком полезной службы в период за 9 месяцев 2023 и 2022 на балансе Общества не было.
Поступления нематериальных активов в период за 9 месяцев 2023 года не было.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	2 665	-	-	-	2 665
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	254	-	-	5 331	-	-	-	5 585
3	накопленная амортизация	-	(254)	-	-	(2 665)	-	-	-	(2 919)
5	Поступление	-	-	-	-	2 572	-	-	-	2 572
9	Выбытие	-	-	-	-	(2 665)	-	-	-	(2 665)
10	Амортизация	-	-	-	-	(214)	-	-	-	(214)
21	Балансовая стоимость на 30.09.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	2 357	-	-	-	2 357
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	254	-	-	2 572	-	-	-	2 825
23	накопленная амортизация	-	(254)	-	-	(214)	-	-	-	(468)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	1 967	-	-	-	1 967
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	254	-	-	2 033	-	-	-	2 286
27	накопленная амортизация	-	(254)	-	-	(66)	-	-	-	(319)
33	Выбытие	-	-	-	-	(152)	-	-	-	(152)
34	Амортизация	-	-	-	-	(682)	-	-	-	(682)

45	Балансовая стоимость на 30.09.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	1 133	-	-	-	1 133
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	254	-	-	1 881	-	-	-	2 135
47	накопленная амортизация	-	(254)	-	-	(748)	-	-	-	(1 002)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.			На 31.12.2022 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	90	-	90	54	-	54
2	Расчеты с персоналом	1	-	1	1	-	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	255	-	255	308	-	308
11	Итого	345	-	345	362	-	362

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 495	2 140
15	Итого	1 495	2 140

Общая сумма обеспечительных обязательств за отчетный период составляет 1 495 тысяч рублей. Балансовая переоцененная стоимость актива составляет 1 881 тысячу рублей, а за вычетом суммы начисленной амортизации - 1 133 тысячи рублей. Данное обязательство и актив нашло свое отражение в учете в связи с применением в отчетном периоде вступившего с 01.01.2019г. в силу МСФО (IFRS) 16 "Аренда". Срок аренды составляет 2 года.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	5 129	450
20	Итого	5 129	450

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	209	-
3	Расчеты по социальному страхованию	607	586
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 302	1 266
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	67	-
11	Итого	2 185	1 852

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	380
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	380
15	Итого	380

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	164
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	164
15	Итого	164

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 38.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	4
8	Итого	(1 367)

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(210)	(182)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	8 133	(11 863)
3	Итого	7 923	(12 045)

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

Таблица 39.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	(182)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	2 982	223
3	Итого	2 982	41

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	21 600	21 600
48	Итого	21 600	21 600
56	Всего	21 600	21 600

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 200	7 200
48	Итого	7 200	7 200
56	Всего	7 200	7 200

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7 971	8 437
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 373	2 232
6	Итого	10 344	10 669

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 471	2 941
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	717	788
6	Итого	3 188	3 729

Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2023 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 7971 тысячу рублей (за 9 месяцев 2022 года: 8437 тысяч рублей).
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2373 тысячи рублей (за 9 месяцев 2022 год: 2232 тысячи рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	292	59
12	Итого	292	59

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1
тыс.руб

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

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	По обязательствам по аренде	162	243
7	Итого	162	243

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	51	78
7	Итого	51	78

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	509	64
2	Амортизация основных средств	682	214
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3	3
4	Расходы по аренде	133	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	472	218
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	16 333	7 872
14	Штрафы, пени	-	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	265	279
17	Прочие административные расходы	228	2 426
18	Итого	18 625	11 079

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	354	24
2	Амортизация основных средств	243	214
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1	1
4	Расходы по аренде	46	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 588	2 188
14	Штрафы, пени	-	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	89	155
17	Прочие административные расходы	185	1
18	Итого	6 505	2 586

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	183
8	Прочие доходы	461
9	Итого	644

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022 г.
1	2	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	182
8	Прочие доходы	461
9	Итого	643

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	4
5	Прочие расходы	258
6	Итого	258

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022 г.
1	2	4
5	Прочие расходы	258
6	Итого	258

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 30.09.2023 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. У Общества нет договоров аренды имущества, которое имеет низкую стоимость.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Фактическая стоимость активов в форме права пользования и обязательства по аренде пересматривалась во 2 квартале 2023 г.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики Общества. По публикуемым данным статистики Банка России применяется средневзвешенная процентная ставка, рассчитанная по выданным банками НКО кредитам и займам для субъектов малого и среднего предпринимательства.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют.

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

Таблица 47.1.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.09.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 133	1 967
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 495	2 140

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

Таблица 47.1.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023г.	За 9 месяцев 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	162	243
2	проценты уплаченные	162	243
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(162)	(243)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(162)	(243)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	197	24
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 792	(2 751)
4	Итого, в том числе:	4 989	(2 727)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 989	(2 727)

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	133	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(27)	102
4	Итого, в том числе:	106	102
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	106	102

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	479	(13 477)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 989	(2 727)

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (За последний квартал)

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	602	1 223
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	106	102

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Аренда 635-П	104	36	-	140
2	Общая сумма отложенного налогового актива	104	36	-	140
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	5 059	(4 927)	-	132
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 163	(4 890)	-	272
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 163	(4 890)	-	272
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 163	(4 890)	-	272

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Аренда 635-П	17	(10)	-	7
2	Общая сумма отложенного налогового актива	17	(10)	-	7
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 610	2 749	-	6 359
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 627	2 739	-	6 365
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 627	2 739	-	6 365
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 627	2 739	-	6 365

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	479	(13 477)

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам (За последний квартал)

Таблица 51.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	602	1 223

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	45 000	45 076
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	8 875	4 441