

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401368000	83162131	1077761587397	7737524746

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРА"
ООО УК "ГЕРА"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **620027, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Азина, строение 22/4, офис 1.4**

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	641	430
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		41 752	33 431
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	40 156	32 041
11	дебиторская задолженность	12	1 596	1 390
17	Нематериальные активы	18	287	360
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	743	1 135
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1	140
20	Отложенные налоговые активы	48	187	595
21	Прочие активы	20	568	386
22	Итого активов		44 179	36 476
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		864	1 205
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	810	1 150
30	кредиторская задолженность	26	54	55
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	664	
36	Прочие обязательства	29	955	599
37	Итого обязательств		2 484	1 803
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	22 000	22 000
39	Добавочный капитал	30	21 993	21 993
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-2 297	-9 320
52	Итого капитала		41 696	34 673
53	Итого капитала и обязательств		44 179	36 476

Генеральный директор
(должность руководителя)

29 февраля 2024 г.



(подпись)

Михеев Антон Валерьевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401368000	83162131	1077761587397	7737524746

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРА"
ООО УК "ГЕРА"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620027, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Азина, строение 22/4, офис 1.4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 624	2 088
4	процентные доходы	34	2 624	2 086
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37		1
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	17 114	15 106
16	Расходы на персонал	42	-7 279	-8 158
17	Прямые операционные расходы	43	-30	-250
18	Процентные расходы	44	-149	-32
20	Общие и административные расходы	46	-2 964	-2 632
22	Прочие доходы	47	71	1 077
23	Прочие расходы	47	-9	-229
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 378	6 969
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-2 355	-2 771
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 948	-615
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-407	-2 156
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 023	4 199
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		7 023	4 199

Генеральный директор
(должность руководителя)

29 февраля 2024 г.



Михеев Антон Валерьевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	
65401368000	83162131	1077761587397	7737524746

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

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРА"
ООО УК "ГЕРА"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620027, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Азина, строение 22/4, офис 1.4

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

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.	22 000	21 993	-13 434	30 559
4	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный	22 000	21 993	-13 434	30 559
5	Прибыль (убыток) после налогообложения			4 199	4 199
14.1	Остаток на 31.12.2022 г.	22 000	21 993	-9 235	34 758
15	Остаток на 01.01.2023 г.	22 000	21 993	-9 320	34 673
18	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный	22 000	21 993	-9 320	34 673
19	Прибыль (убыток) после налогообложения			7 023	7 023
29	Остаток на 31.12.2023 г. в том числе:	22 000	21 993	-2 297	41 696

Тыс.руб

Генеральный директор
(должность руководителя)

29 февраля 2024 г.

Михеев Антон Валерьевич
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401368000	83162131	1077761587397	7737524746

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

**Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРА"
ООО УК "ГЕРА"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **620027, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Азина, строение 22/4, офис 1.4**

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		16 992	15 473
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 637	-2 225
5	Проценты полученные		2 509	2 058
6	Проценты уплаченные		-152	-16
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-6 865	-7 210
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		57	-1 125
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 144	-354
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-98	-88
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		8 662	6 513
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-336	-521
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-336	-521
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		8 326	5 992
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	32 471	26 479
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	40 797	32 471

Генеральный директор
(должность руководителя)

29 февраля 2024 г.

(подпись)

Михеев Антон Валерьевич
(инициалы, фамилия)



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	21-000-1-00682
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	10.12.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Неприменимо
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)	на 31.12.2023г. Лунин Олег Клавдиевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Неприменимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Неприменимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	620027, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Азина, стр. 22/4, офис 1.4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	620027, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Азина, стр. 22/4, офис 1.4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	4
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.	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>В 2023 году на российскую экономику продолжали оказывать влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, экономическая нестабильность, волатильность фондового рынка, дефицит кадров, инфляционные явления. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам.</p> <p>Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвергаться частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны, как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений.</p> <p>Объявленные и введенные международные санкции привели к росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению кредитных рейтингов заемщиков в Российской Федерации. В тоже время, по оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее возможное введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.</p> <p>Рост ВВП по итогам 2023 года составил +3,6% г/г, что выше большинства ожиданий. Рост экономики в 2023 году оказался самым высоким за последнее десятилетие.</p> <p>Инфляция в Российской Федерации по итогам 2023 года составила 7,4%.</p> <p>В целях сохранения устойчивого развития экономики РФ, купирования рисков возникновения дисбаланса спроса и предложения на рынке и сглаживания потенциальных инфляционных тенденций, начиная с середины 2023 года, Банк России провел ряд повышений ключевой ставки с 7,5 до 16,0 % годовых. Цель по инфляции на 2024 год обозначена в диапазоне 6,0 – 6,5 %, на 2025 год – 4,0%. Для достижения указанных уровней инфляции в 2024 году Банк России ориентируется на диапазон ключевой ставки 13,5 – 15,5 % годовых.</p> <p>Вместе с тем в 2023 году наблюдается повышение интереса к рынку доверительного управления со стороны институциональных инвесторов, которые оптимизируют свои бизнес-процессы в условиях санкционного давления, а также со стороны владельцев крупного капитала, возвращающего его из-за рубежа. ЦБ РФ оценил стоимость чистых активов паевых инвестиционных фондов почти в 9 трлн. руб., а также сообщил об увеличении доли российских акций в ПИФах.</p> <p>Руководство Общества регулярно производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и полагает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, 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.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
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	Не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применяется
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам не производилось.

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 утвержденными бизнес-моделями, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. 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, учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение, и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели 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 Общества не вносились.
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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависимых от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в мае 2023 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения содержат дополнительные требования к раскрытию информации о соглашениях по финансированию поставщиков. МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки" редакция от 04.10.2023, начало действия 24.11.2023. Изменения уточняют понятие бух.оценки и применение изменений в бух.оценках. Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют порядок последующей оценки активов и обязательств по операциям продажи с обратной арендой. Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
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 на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: 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), Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает 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 депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. В качестве рыночной процентной ставки Общество использует следующие процентные ставки: • по договорам банковского вклада средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями депозитам от нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). • по договорам займа средневзвешенные процентные ставки по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/). • при отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях: • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, незначительна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым ранее не применялся метод ЭСП. Общество формирует резерв под обесценение депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях ежеквартально.
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.
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	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные 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.</p>
----	---------------------------------	--	--

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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
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)	Общество не проводит операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
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. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве нематериального актива, составляет 100 000 руб. 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. 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 при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
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 признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
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	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.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 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	641		641	430		430
6	Итого	641		641	430		430

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (Одной) кредитной организации и банках-нерезидентах с общей суммой денежных средств, превышающей 641 тысячу рублей на 31.12.2023 (на 31.12.2022 года: 429 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	641	430
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	40 156	32 041
5	Итого	40 797	32 471

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2023 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	430	430
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	430	430
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	441 305	441 305
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	441 305	441 305
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-441 093	-441 093

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-441 093	-441 093
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	641	641
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	641	641

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные) за 2022 г.

Таблица 5.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	3 468	3 468
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 468	3 468
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	354 384	354 384
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	354 384	354 384
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-357 422	-357 422

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-357 422	-357 422
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	430	430
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	430	430

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 156		40 156	32 041		32 041
13	Итого	40 156		40 156	32 041		32 041

По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 (Одной) кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2021 года: в 1 (Одной) кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 40 155 тысяч рублей. (на 31.12.2022 года: 32 041 тысячу рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года включают 0 тысяч рублей (31.12.2022 года: 0 тысяч рублей).

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

Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не производилась.

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

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

Таблица 10.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	32 041	32 041
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 041	32 041
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	432 424	432 424

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	432 424	432 424
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-424 309	-424 309
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-424 309	-424 309
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	40 156	40 156

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 156	40 156

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)
за 2022 г.**

Таблица 10.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	23 013	23 013
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 013	23 013
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	349 646	349 646
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	349 646	349 646
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-340 617	-340 617
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-340 617	-340 617
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	32 041	32 041
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 041	32 041

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и
банках-нерезидентах (сравнительные данные)
за 2022 г.**

Таблица 10.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	-1	-1

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1	-1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1	1
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 5.15 до 13,28	от 29 до 35	5.24	До 90 дней

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 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	1 573		1 573	1 367		1 367
6	Прочая дебиторская задолженность	23		23	23		23
7	Итого	1 596		1 596	1 390		1 390

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по 31.12.2023 на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 1 596 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 1 367 тысячи рублей). Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2023 г.

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 367	23	1 390
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 367	23	1 390
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 199		17 199
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 199		17 199
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-16 992		-16 992
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-16 992		-16 992

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 573	23	1 596
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 573	23	1 596

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)
за 2022 г.**

Таблица 12.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	8 718	107	8 825
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 718	107	8 825
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15 106	52 264	67 370

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 106	52 264	67 370
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-22 457	-52 348	-74 805
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-22 457	-52 348	-74 805
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	1 367	23	1 390
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 367	23	1 390

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные)
за 2022 г.**

Таблица 12.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-7 935	-7 935
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7 935	-7 935
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	7 935	7 935
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 935	7 935

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	480	480
2	Накопленная амортизация	-129	-129
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	351	351
4	Поступление	81	81
8	Амортизационные отчисления	-72	-72
13	Балансовая стоимость на 31.12.2022	360	360
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022	561	561
15	Накопленная амортизация	-201	-201
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2023	561	561
15.2	Накопленная амортизация	-201	-201
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2023	360	360
21	Амортизационные отчисления	-73	-73
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2023	287	287
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2023	561	561
28	Накопленная амортизация	-274	-274
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2023	287	287

Общество по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на 31 декабря 2023 года и по состоянию на 31 декабря 2022 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.

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	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	535				535
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	928				928
3	накопленная амортизация	-393				-393
5	Поступление	1 176				1 176
9	Выбытие	-535				-535
10	Амортизация	-41				-41
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	1 135				1 135
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 176				1 176
23	накопленная амортизация	-41				-41
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	1 135				1 135
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 176				1 176
27	накопленная амортизация	-41				-41
34	Амортизация	-392				-392
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	743				743
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 176				1 176

47	накопленная амортизация	-433				-433
----	-------------------------	------	--	--	--	-------------

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 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	11		11			
3	Расчеты по социальному страхованию						
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	557		557	386		386
11	Итого	568		568	386		386

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс.руб

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
4	Поступление (создание)		7				7
8	Признание в составе расходов		-7				-7
18	Поступление (создание)		34	8			41
22	Признание в составе расходов		-34	-8			-41

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 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	810	1 150
15	Итого	810	1 150

Балансовая стоимость соответствующего актива в форме права пользования по договору аренды офисной недвижимости представлена в Таблице 19.1 в составе основных средств, а также в Таблице 47.1.2.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	до 15,97%	до 700 дней	до 15,97%	до 1 065 дней

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	16	16
7	кредиторская задолженность перед клиентами	16	16
19	Прочая кредиторская задолженность	38	39
20	Итого	54	55

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	744	514
3	Расчеты по социальному страхованию	203	85
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	7	
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
11	Итого	955	599

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции. Уставный капитал Общества составил 22 000 тысяч рублей на 31.12.2023 (22 000 тысяч рублей на 31.12.2022). Чистые активы Общества в соответствии с отраслевыми стандартами составили 41 695 тысячи рублей на 31.12.2023 года.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании»

На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 39 039 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 31 819 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 624	2 086
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 624	2 086
15	Итого	2 624	2 086

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

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)
за 2022 г.**

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022	-1	-7 935	-7 936
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	7 935	7 936

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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	17 114	15 106
48	Итого	17 114	15 106
56	Всего	17 114	15 106

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 163	6 983
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 033	1 163
5	Прочее	83	12
6	Итого	7 279	8 158

42.1 Расходы по оплате труда за Январь-Декабрь 2023 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 6 163 тысячи рублей (за Январь-Декабрь 2021 года: 6 983 тысяч рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 033 тысячи рублей (за 2022 года: 1 163 тысячи рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	30	250
12	Итого	30	250

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	149	32
7	Итого	149	32

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	232	175
2	Амортизация основных средств	392	576
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	73	43
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	57	3
9	Расходы на юридические и консультационные услуги		8
12	Транспортные расходы	2	
14	Штрафы, пени		9
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	29	39
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	98	75
17	Прочие административные расходы	2 080	1 704
18	Итого	2 964	2 632

По строке "Амортизация основных средств" отражены расходы по аренде. По строке "Расходы на профессиональные услуги" за 2023г. отражены в т.ч. расходы на аудиторские услуги в размере 50 тысяч рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	71	
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		935
8	Прочие доходы		142
9	Итого	71	1 077

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	9	229
6	Итого	9	229

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 31.12.2023 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	В арендуемых помещениях размещен офис Общества	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	936 тысяч рублей. При пересмотре срока аренды соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Имущество располагается в Здании, являющимся Объектом культурного наследия областного значения	
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	0	
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	0	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	в связи с тем, что ставка дисконтирования, заложенная в договоре, не может быть легко определена, Компания использует доступную информацию по ставкам заимствования кредитных средств. Ставка дисконтирования была определена на основе безрисковой ставки, увеличенной на ставку дисконтирования на сопоставимых по срокам договора условиях. Источником является Бюллетень банковской статистики, публикуемый на сайте Банка России (http://www.cbr.ru/publ/).	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	0	

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 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	743	1 135
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	810	1 150

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 2023г.	За 2022г.
--------------	-------------------------	-----------	-----------

1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	149	32
2	проценты уплаченные	149	32
7	Итого отток денежных средств	149	32

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

Таблица 47.1.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Субаренда части помещения, в котором находится офис Общества
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Субаренда помещения, договоры аренды заключены на 11 месяцев, управление рисками, связанными с правами, которые сохраняет Общество, ограничены условиями договоров. Имущественные права не передаются.
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Значительных изменений балансовой стоимости не происходит.
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Имущество располагается в Здании, являющимся Объектом культурного наследия областного значения
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	0
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	0
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	0
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	0

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.
1	2	3
1	Менее 1 года	67
7	Итого	67

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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 948	615
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	407	2 156
4	Итого, в том числе:	2 355	2 771
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 355	2 771
	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2023 году составляет (в 2022 году):	20	20

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 378	6 969
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2023 г. % - 2022 г. %	1 876	1 394
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	72	1 377
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	72	1 377
11.1	Прочее	407	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 355	2 771

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 31.12.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Аренда 635-П	1	12		13
2	Резервы по неиспользованным отпускам и страховые взносы по ним	120	54		174
3	Общая сумма отложенного налогового актива	121	66		187
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	474	-474		

5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	595	-407		187
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	595	-407		187
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	595	-407		187

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 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Аренда 635-П		1		1
2	Резервы по неиспользованным отпускам и страховые взносы по ним	1 746	-1 627		120
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 746	-1 625		121
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 004	-530		474

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 750	-2 156		595
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 750	-2 156		595
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 750	-2 156		595

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	9 378	6 969

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	44 179	36 476
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	2 484	1 803

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	40 156	40 156
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 156	40 156
49	Итого	40 156	40 156

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	32 041	32 041
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 041	32 041
49	Итого	32 041	32 041

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

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	1 596	1 596
8	дебиторская задолженность клиентов	1 573	1 573
12	прочая дебиторская задолженность	23	23
25	Итого	1 596	1 596

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	1 390	1 390
8	дебиторская задолженность клиентов	1 367	1 367
12	прочая дебиторская задолженность	23	23
25	Итого	1 390	1 390

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	641	
2	денежные средства на расчетных счетах	641	
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 156	
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 156	
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		1 596
39	дебиторская задолженность клиентов		1 573
43	прочая дебиторская задолженность		23

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	430	
2	денежные средства на расчетных счетах	430	
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 041	
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 041	
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		1 390
39	дебиторская задолженность клиентов		1 367
43	прочая дебиторская задолженность		23

При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего:
 – во внимание принимаются кредитные рейтинги присвоенные национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами; – при наличии нескольких рейтингов выбирается рейтинг с наиболее актуальной датой присвоения, а при одновременном наличии нескольких рейтингов, присвоенных в одном отчетном периоде (квартале) рейтинг определяется на основе среднего значения кредитных рейтингов. Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от А+ (AAA) до А (А-). Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от В++ до В (В-). Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от С++ до С (С-). Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D. Категория "Без рейтинга" применена к активам некредитной финансовой организации в случае отсутствия внешнего рейтинга контрагентов, а также к активам в виде дебиторской задолженности паевых инвестиционных фондов под управлением ООО УК "ГЕРА".

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

Таблица 52.12

тыс.руб

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	641			641
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 752			41 752
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 156			40 156
11	дебиторская задолженность	1 596			1 596
16	Прочие активы	568			568
17	Итого активов	42 961			42 961
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	864			864
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	810			810
25	кредиторская задолженность	54			54
27	Прочие обязательства	955			955
28	Итого обязательств	1 819			1 819
29	Чистая балансовая позиция	41 141			41 141

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.12

тыс.руб

Номер	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
-------	-------------------------	--------	---	---------------	-------

строки	наименование показателя	Россия	экономического сотрудничества и развития	другие страны	итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	430			430
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 431			33 431
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 041			32 041
11	дебиторская задолженность	1 390			1 390
16	Прочие активы	386			386
17	Итого активов	34 246			34 246
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 205			1 205
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 150			1 150
25	кредиторская задолженность	55			55
27	Прочие обязательства	599			599
28	Итого обязательств	1 803			1 803

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
29	Чистая балансовая позиция	32 443			32 443

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

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122	366	448	936
20	обязательства по аренде	122	366	448	936
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	54			54
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	16			16
40	прочая кредиторская задолженность	38			38
42	Итого обязательств	177	366	448	991

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82	408	938	1 427
20	обязательства по аренде	82	408	938	1 427

28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	55			55
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	16			16
40	прочая кредиторская задолженность	39			39
42	Итого обязательств	137	408	938	1 482

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

Таблица 52.14

тыс.руб

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:	641			641

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
2	денежные средства на расчетных счетах	641			641
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 276			40 276
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 276			40 276
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 596			1 596
65	дебиторская задолженность клиентов	1 573			1 573
69	прочая дебиторская задолженность	23			23
71	Итого активов	42 514			42 514
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93	301	416	810
91	обязательства по финансовой аренде	93	301	416	810
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:			16	16
104	кредиторская задолженность по торговым операциям			16	16
113	Итого обязательств	93	301	432	826
114	Итого разрыв ликвидности	42 420	-301	-432	41 688

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

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:	430			430
2	денежные средства на расчетных счетах	430			430

44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 041			32 041
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 041			32 041
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 390			1 390
65	дебиторская задолженность клиентов	1 367			1 367
69	прочая дебиторская задолженность	23			23
71	Итого активов	33 860			33 860
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81	259	810	1 150
91	обязательства по финансовой аренде	81	259	810	1 150
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:			16	16
104	кредиторская задолженность по торговым операциям			16	16

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
113	Итого обязательств	81	259	826	1 166
114	Итого разрыв ликвидности	33 780	-259	-826	32 695

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.16

тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах
1	2	3	4
1	Рубль	0	0
2	Евро	0	0
3	Доллар США	0	0

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.16

тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах
1	2	3	4
1	Рубль	0	0
2	Евро	0	0
3	Доллар США	0	0

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		641	41 752	42 393	42 393
2	денежные средства, в том числе:		641		641	641
5	денежные средства на расчетных счетах		641		641	641
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			41 752	41 752	41 752
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			40 156	40 156	40 156
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости			40 156	40 156	40 156
29	дебиторская задолженность, в том числе:			1 596	1 596	1 596
31	дебиторская задолженность клиентов			1 573	1 573	1 573
35	прочая дебиторская задолженность			23	23	23
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			54	54	54
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			54	54	54

55	кредиторская задолженность, в том числе:			54	54	54
60	кредиторская задолженность по торговым операциям			16	16	16
67	прочая кредиторская задолженность			38	38	38

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные) на 31 декабря 2022 г.

Таблица 56.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		430	33 431	33 860	33 860
2	денежные средства, в том числе:		430		430	430
5	денежные средства на расчетных счетах		430		430	430
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			33 431	33 431	33 431
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			32 041	32 041	32 041
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости			32 041	32 041	32 041
29	дебиторская задолженность, в том числе:			1 390	1 390	1 390
31	дебиторская задолженность клиентов			1 367	1 367	1 367
35	прочая дебиторская задолженность			23	23	23
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			55	55	55
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			55	55	55
55	кредиторская задолженность, в том числе:			55	55	55
60	кредиторская задолженность по торговым операциям			16	16	16
67	прочая кредиторская задолженность			39	39	39

Примечание 58. Операции со связанными сторонами**Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2023 г.****Таблица 58.1**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	409	409

Остатки по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.**Таблица 58.1**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	52	52

В 2023 и 2022 году остатки по операциям со связанными сторонами ограничивались резервом по отпускам ключевого управленческому персоналу.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2023 г.**Таблица 58.2**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	2 807	2 807

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), за 2022 г.**Таблица 58.2**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
17	Прямые операционные расходы	2 865	2 865

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**Таблица 58.3**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4

1	Краткосрочные вознаграждения	2 807	2 865
---	------------------------------	-------	-------

К ключевому управленческому персоналу в 2023 и в 2022 году относится Генеральный директор ООО УК «ГЕРА».
Сумма расходов на содержание ключевого управленческого персонала представляет собой начисления заработной платы и страховых взносов.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют



А.В. Михайлов



Наименование точки входа: ep_purcb_aif_uk_bki_kra_sb_y_20231231**Квитанция о приеме и регистрации отчетности БФО за 2023 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Реквизиты
1	2	3
1	Полное наименование некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРА"
2	Сокращенное наименование некредитной финансовой организации	ООО УК "ГЕРА"
5	Код территории по ОКАТО	65401368000
6	Код некредитной финансовой организации: по ОКПО	83162131
7	Код некредитной финансовой организации: основной государственный регистрационный номер	1077761587397
8	Код некредитной финансовой организации: регистрационный номер	7737524746
9	Почтовый адрес	620027, Свердловская Область, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Азина, строение 22/4, офис 1.4
10	Фамилия Имя Отчество (Отчество при наличии) должностного лица, подписавшего отчетность	Михеев Антон Валерьевич
11	Должность лица, подписавшего отчетность	Генеральный директор
12	Дата подписания отчетности	29.02.2024

Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), подписавшего квитанцию

Должность лица, подписавшего квитанцию

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности

Текстовое раскрытие	Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности	
	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2	3
52.12 Управление рисками Географический анализ ФА	52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации	Таблица 52.12 не заполняется, так как все активы и обязательства представлены в России
52.15 Управление рисками Обзор по валютам	52.15 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют	Таблица 52.15 не заполняется, так как все активы и обязательства выражены в рублях

