Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277580000	85703559	1087746425535	7713648502

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент" /ООО "УК СГКМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 354054, Российская Федерация, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Ясногорская, д. 16/7, помещ. 14/1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1	338
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**25 598**	**23 048**
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	24 298	22 303
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
5	дебиторская задолженность	12	1 300	745
6	Основные средства	19		
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 083	2 178
8	Отложенные налоговые активы	48	4 063	4 525
9	Прочие активы	20	104	147
10	**Итого активов**		**31 849**	**30 236**
	Раздел II. Обязательства			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		16	40
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		
13	кредиторская задолженность	26	16	40
14	Обязательства по текущему налогу на прибыль	48	188	
15	Прочие обязательства	29	567	521
16	**Итого обязательства**		771	561
	Раздел III. Капитал			
17	Уставный капитал	30	44 750	44 750
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-13 672	-15 075
19	**Итого капитала**		**31 078**	**29 675**
20	**Итого капитала и обязательств**		**31 849**	**30 236**

Генеральный директор — Чулков Андрей Владимирович — "27" марта 2024 года

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент" ОГРН 1087746425535 * Сочи *

5

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452775800	85703559	1087746425535	7713648502

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент" (ООО "УК СГКМ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 354054, Российская Федерация, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Ясногорская, д. 16/7, помещ. 14/1

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:		**1 667**	**-3 549**
2	процентные доходы	34	1 667	619
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	-4 168
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	13 412	1 689
5	Расходы на персонал	42	-10 554	-8 732
6	Прямые операционные расходы		-93	-296
7	Общие и административные расходы	46	-2 276	-3 319
8	Прочие расходы		-9	-2
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		**2 147**	**-14 209**
10	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	**-744**	**2 884**
11	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-411	2 982
12	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-333	-98
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		**1 403**	**-11 325**
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
14	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		**1 403**	**-11 325**

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Чулков Андрей Владимирович
(инициалы, фамилия)

"27" марта 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент» ОГРН 1087746425535 * Сочи *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной	регистрацио
45277580000	85703559	1087746425535	7713648502

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент" (ООО "УК СГКМ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 354054, Российская Федерация, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Ясногорская, д. 16/7, помещ. 14/1

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 749	41 001
2	Остаток на 01.01.2022 г.,		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 749	41 001
3	Прибыль (убыток) после		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-11 325	-11 325
5	Остаток на 31.12.2022 г.		44 750													-15 075	29 675
6	Остаток на 31.12.2022 г.,		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15 075	29 675
7	Остаток на 01.01.2023 г.		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15 075	29 675
8	Остаток на 01.01.2023 г.,		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15 075	29 675
9	Прибыль (убыток) после		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 403	1 403
11	Остаток на 31.12.2023 г., в том числе		44 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-13 672**	**31 078**
12	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор (должность руководителя) Чулков Андрей Владимирович (подпись) "27" марта 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент" ОГРН 1087746425535 г. Сочи

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277580000	85703559	1087746425535	7713648502

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент" (ООО "УК СГКМ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 354054, Российская Федерация, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Ясногорская, д. 16/7, помещ. 14/1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
2	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		12 857	944
3	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 309	-2 937
4	Проценты полученные		1 571	513
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-10 540	-9 430
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		-16	-747
7	Уплаченный налог на прибыль		0	0
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	-513
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**1 563**	**-12 170**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		360 400	229 302
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-362 300	-251 500
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		**-1 900**	**-22 198**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
13	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		**0**	**0**
14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**-337**	**-34 368**
15	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	-3 655
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**338**	**38 361**
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**1**	**338**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Чуяков Андрей Владимирович (инициалы, фамилия)

"27" марта 2024 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1087746425535 "Управляющая Компания С-Групп Капитал Менеджмент"

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	21-000-1-00638
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.03.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
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)	Шихиди Дарья Дмитриевна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет филиалов на территории Российской Федерации
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет филиалов на территории иностранных государств
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет филиалов на территории иностранных государств
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	354054, Российская Федерация, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Ясногорская, д. 16/7, помещ. 14/1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	354054, Российская Федерация, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Ясногорская, д. 16/7, помещ. 14/1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество 22.06.2022 зарегистрировало ЗПИФ "Чёрное Море" , предназначенный для квалифицированных инвесторов. На данный момент фонд сформирован, формирование происходило за счет недвижимого имущества. На первоначальном этапе было привлечено в фонд активов на 100 млн. рублей, на данный момент фонду принадлежит имущество общей стоимостью около 1 340 миллионов рублей. Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с общим состоянием мировой экономики. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан также оказали и могут в дальнейшем оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации, в том числе приводить к ослаблению рубля и сложностям в привлечении внешних заимствований. В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг. Глобальные политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики Российской Федерации, что косвенно влияет на доходы Общества. Общемировая финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния Общества. Общество, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям.

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	Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта, утверждёнными Банком России. Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе данных бухгалтерского учета Компании,в соответствии с Положением 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учёта "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчётности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агенств, страховых брокеров. Показатели отчётности, по которым нет данных, не приводятся. при этом нумерация строк и примечаний сохранена из нормативного документа.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении бухгалтерской (финансовой) отчётности использовалась оценка по исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, которые учитываются по справедливой стоимости. Историческая стоимость определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на активы. Справедливая стоимость отражает цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или полученной расчётным путём с использованием другой методики оценки.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификации не было
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводится в соответствующих примечаниях. Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки финансовых активов классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество определяет цель бизнес-модели на уровне портфеля финансовых инструментов, поскольку данный подход наилучшим образом отражает особенности управления бизнесом Общества. В целях управления собственными средствами Общества для покрытия потребности в финансировании его деятельности на краткосрочном и долгосрочном горизонтах. Общество размещает средства в депозиты на различные сроки в кредитные организации, рейтинг которых соответствует разрешённому рейтингу Банком России.При первоначальном признании финансовые инструменты (ФИ) классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели в одну из следующих категорий:- ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости;- ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;- ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании ФИ оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ФИ при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.После первоначального признания и до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном бизнес-моделью в соответствии с МСФО 9. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за двенадцать месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия кредита, а не кредитным убыткам за двенадцать месяцев. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков рассчитывается на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. В Обществе нет активов в иностранной валюте.
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	Общество образовалось 27.03.2008. 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)	Не применимо, так как не было изменениеий Учетной политики.
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. 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 (IFRS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Общество классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях и денежные средства на счетах брокеров. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства, размещенные Общества по договору банковского вклада оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости средств, размещенных по договору банковского вклада до рыночной ЭСП. После первоначального признания средства, размещенные по договору банковского вклада, классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости. По средствам, размещенным по договору банковского вклада на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине несущественности отклонения по таким договорам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По средствам, размещенным по договору банковского вклада сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, включенные в торговый портфель, относятся в категорию, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, поскольку они отвечают критериям бизнес-модели управления краткосрочной ликвидностью Общества, финансирование деятельности Общества на краткосрочном горизонте с учетом ожидаемых или непредвиденных обязательств и максимизации дохода с учетом установленных лимитов рыночных и кредитных рисков, а также рисков ликвидности. Результативность торгового портфеля оценивается на основе справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество не классифицирует финансовые активы в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (FVOCI), поскольку Общество не проводит операции в рамках бизнес-модели, целью которой являлось бы удержание активов для получения потоков денежных средств, предусмотренных соответствующими договорами, так и посредством продажи финансовых активов.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в том случае, если он отвечает двум следующим условиям и не является активом, классифицированным по усмотрению Обществом как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток: - управление этим активом осуществляется в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения потоков денежных средств, предусмотренных соответствующими договорами (далее - бизнес-модель «удерживать для получения»); и- договорными условиями данного финансового актива предусмотрено возникновение в установленные сроки потоков денежных средств, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов, начисленных на непогашенную часть основной суммы (далее - критерий SPPI, от англ. «solely payments of principal and interest»). Финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не осуществляет вложения в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости при условии, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если Общество имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в отчете о совокупном доходе, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается стандартом бухгалтерского учета или соответствующей интерпретацией, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике Общества.
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	Инвестиционное имущество в обществе не используется.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество в обществе не используется.
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)	Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания (дату готовности к использованию). После первоначального признания основные средства классификационных групп однородных основных средств «Земельные участки» и «Здания и сооружения» учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. Основные средства остальных классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 40000 рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату готовности к использованию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
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; 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.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной 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; простои 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	Применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) 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) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Компанией 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; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения сотрудникам включают ежемесячную заработную плату, премии. Размер ежемесячной заработной платы определяется трудовым договором сотрудника и исчисляется пропорциональнo количеству отработанных дней. 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. По длящимся расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования, расходы начисляются ежемесячно в сумме оплаченной страховой премии, приходящейся на этот месяц (сумма расчетная) на каждого работника. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день квартала. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец отчетного периода. Обязательства по оплате единовременной выплаты к ежегодному отпуску признаются в сумме, предусмотренной трудовыми договорами с работниками. 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 внутренним локальным актом Общества. Общество не имеет обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению работников, т.к. негосударственное пенсионное обеспечение не предусмотрено.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Негосударственное пенсионное обеспечении работников не предусмотрено.

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 (см. п. 34 Таблицы 4.1 Примечания 4)
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограниченны фиксируемыми платежами, не предусмотрено.
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	Общество не имеет долгосрочных активов для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество не имеет материальных запасов.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочные обязательства представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Общества потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Договора аренды признаются как активы в в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату предоставления арендованных активов Общества на дату начала аренды. На дату начала аренды обязательство оцениваются в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды.. Балансовая стоимость обязательства по аренде переоценивается для отражени результатов пересмотра оценки срока договора, суммы фиксированных платежей и модификации договора аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если ставка может быть определена или ставки привлечения дополнительных заемных средств. Общество определяет срок аренды на основе профессионального суждения (если имеется досттаточная уверенность в том, что аренда будет продлена или договор аренды не будет прекращен). Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление.Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды.

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	Платежи по всем договорам краткосрочной аренды и договорам аренды и низкой стоимостью признаются линейным методом в составе прибыли и убытка. Краткосрочная аренда представляет собой договор аренды сроком не более 12 месяцев. Активы с низкой стоимостью включают небольшие предметы офисной мебели и техники. Общество не применяет освобождение в отношении активов с низкой стоимостью, сдаваемых в субаренду.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется в случае, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, признание кредиторской задолженности прекращается после её оплаты.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. Уставный капитал признаётся в момент регистрации изменений в Уставе.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации долей.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество не формирует резервный капитал.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

Примечание 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб. Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	Денежные средства на расчетных счетах	1	0	1	338	0	338
2	Итого	1	0	1	338	0	338

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 у Общества были остатки денежных средств с общей суммой денежных средств не превышающей 1 тысячу рублей (на 31.12.2022 - 338 тысяч рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2023 - 0 тысяч рублей (на 31.12.2022- 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб. Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	1	338
2	Итого	1	338

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2023

тыс. руб.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	338	0	0	338
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	374 828	0	0	374 828
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	374 828	0	0	374 828
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	375 165	0	0	375 165
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	375 165	0	0	375 165
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**38 361**	**0**	**0**	**38 361**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 361	0	0	38 361
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	**255 254**	**0**	**0**	**255 254**
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	255 254	0	0	255 254
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**293 277**	**0**	**0**	**293 277**
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	293 277	0	0	293 277
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**338**	**0**	**0**	**338**
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	338	0	0	338

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

тыс. руб. Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 298	0	24 298	22 303	0	22 303
2	Итого	24 298	0	24 298	22 303	0	22 303

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 24 298 тысяч рублей. (на 31.12.2022 года: 22 303 тыс. руб.)

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

10.1.3. Просроченных средств в кредитных организациях Компания не имеет, поэтому Примечание 52 в отношении данных финансовых активов не заполняется.

10.1.4. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не осуществлялась.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2023

тыс. руб. Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	22 303	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 303
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	22 303	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 303
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	363 967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	363 967
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	363 967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	363 967
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	361 972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361 972
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	361 972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361 972
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	24 298	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 298
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	24 298	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 298

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	249 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	249 016
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	249 016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	249 016
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	226 713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	226 713
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	226 713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	226 713
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	22 303	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 303
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	22 303	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 303

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		На 31.12.2022	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4,93-13,20%	7-30 дней	5,05-5,23%	7-30 дней

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

тыс. руб. Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	Дебиторская задолженность клиентов	1 300	0	1 300	745	0	745
2	Итого	1 300	0	1 300	745	0	745

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по оплате услуг Д.У. ЗПИФ комбинированный "Чёрное Море" в сумме 1 300 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 745 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2023

тыс. руб. Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**745**	**0**	**0**	**0**	**0**	**745**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	745	0	0	0	0	**745**
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	**13 412**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13 412**
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 412	0	0	0	0	**13 412**
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**12 857**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12 857**
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 857	0	0	0	0	**12 857**
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**1 300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 300**
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 300	0	0	0	0	**1 300**

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	**2 860**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 860**
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 860	0	0	0	0	2 860
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**2 115**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 115**
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 115	0	0	0	0	2 115
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**745**	**0**	**0**	**0**	**0**	**745**
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	745	0	0	0	0	745

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023			31.12.2022		
		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	8		8	3	0	3
2	Расчеты с персоналом				8	0	8
3	Расчеты по социальному страхованию				1	0	1
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	96	0	96	91	0	91
5	Запасы				44	0	44
6	Итого	104	0	104	147	0	147

20.1 Балансовая стоимость Прочих активов совпадает со справедливой стоимостью, признаков обесценения в 2023 году не наблюдалось

Примечание 26. Кредиторская задолженность

тыс. руб. Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	38
3	Прочая кредиторская задолженность	15	2
4	**Итого**	16	40

26.1.1. Кредиторская задолженность является краткосрочной, срок погашения менее 3-х месяцев.
В связи с этим Примечании 52.13 не заполняется.

Примечание 29. Прочие обязательства

тыс. руб. Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Задолженность по выплате заработной платы	439	430
2	Расчеты по социальному страхованию	1	0
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	127	91
4	Итого	567	521

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Уставный капитал	44 750	44 750
2	**Итого**	**44 750**	**44 750**

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 составляет 44 750 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 44 750 тыс. руб.)

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. на 31.12.2023 г., не менее 20 000 тыс. руб. на 31.12.2022 г.

31.4. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 23 528 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 22 081 тыс. руб.).

Примечание 34.

Процентные доходы

тыс. руб. Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**1 667**	**619**
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 667	619
3	Итого	**1 667**	**619**

Примечание 39

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

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты		-513
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте		-3 655
3	Итого	0	-4 168

Примечание 41

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	13 412	1 689
2	Итого	**13 412**	**1 689**
3	Всего	**13 412**	**1 689**

Примечание 42
Расходы на персонал

тыс. руб. Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	-9 044	-7 371
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-1 510	-1 360
3	Итого	**-10 554**	**-8 731**

42.1.1.Расходы по оплате труда состоят из сформированного оценочного обязательства по отпускам и заработной платы.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 510 тыс. руб. (в 2022 г. - 1 360 тыс. руб.)

Примечание 43

Прямые операционные расходы

тыс. руб. Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-93	-96
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0	-200
3	Итого	**-93**	**-296**

Примечание 46

Общие и административные расходы

тыс. руб. Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-604	-328
2	Расходы по аренде	-193	-311
3	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-220	-220
4	Расходы на юридические и консультационные услуги	-729	-1 057
5	Представительские расходы		
6	Транспортные расходы	-8	-1
7	Командировочные расходы	-3	
8	Штрафы, пени		
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-159	-172
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		-726
11	Прочие административные расходы	-360	-504
12	Итого	**-2 276**	**-3 319**

46.1.1. В состав прочих расходов на 31.12.2023 включены в т.ч.: членские взносы в НАУФОР - 231 тыс. руб.(на 31.12.2022 - 220 тыс. руб.); , материальные расходы - 85 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 36 тыс. руб.), участие в семинаре - 26 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 8 тыс. руб.) и прочие расходы.

Примечание 47

Прочие расходы

тыс. руб. Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	-9	-2
2	Итого	**-9**	**-2**

Примечание 48. Налог на прибыль

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

тыс.руб. Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-411	2 982
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-333	-98
3	Итого, в том числе:	-744	2 884
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-744	2 884

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль в 2023 году - 20%; в 2022 - 20%

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

тыс. руб. Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 147	-14 209
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021год: 20 %; 2020 год: 20 %)	-429	2 842
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-315	42
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		42
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-315	0
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-744	2 884

48.2.1 Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определённых временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчётности и в целях расчёта налога на прибыль

48.2.3 В 2023 г. авансовые платежи по налогу на прибыль не уплачивались так как на начало года возникла переплата 2 177 тыс. руб. В 2022 году авансовые платежи не уплачивались из-за отрицательного финансового результата.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	обязательства по оплате отпусков	86	1			87
2	Общая сумма отложенного налогового актива	86	1			87
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 439	-463			3 976
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 525	-462			4 063
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
5	амортизация основных средств	0	0			0
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0			0
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 525	-462			4 063
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 525	-462			4 063

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	обязательства по оплате отпусков	234	-148			86
2	Прочее					
3	Общая сумма отложенного налогового актива	234	-148			86
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 407	3 032			4 439
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 641	2 884			4 525
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
6	Прочее					
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0			0
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 641	2 884			4 525
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 641	2 884			4 525

slavtsev.ru
EB.
группа

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2023 г.

тыс. руб. Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	2 166		-	2 166
2	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-		-	0
3	Прочие доходы	-	-	-	-	-		-	0
4	Прочие расходы	-	-	-	-	-		-	0

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2022 г.

тыс. руб. Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 749		-	1 749
2	Общие и административные расходы	-	-	-	-			-	0
3	Прочие доходы	-	-	-	-			-	0
4	Прочие расходы	-	-	-	-			-	0

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс. руб. Таблица 58.3

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 166	1 749
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

К ключевому управленческому персоналу относится только Генеральный директор Компании. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

Средняя численность сотрудников Компании за отчётный период составляет 6 чел. В 2022 г. - 5 чел.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенных событий после отчетной даты на дату подписания финансовой отчетности не было.

Генеральный директор
27.03.2024

Чулков А.В.