

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598	47566364	1217700117051	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На 30 сентября 2023 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Глаза Девелопмент" / ООО "УК "Глаза Девелопмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123290, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, туп.1-й Магистральный, д.5А, блок/этаж А/2, ком.58Б, 58В

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	29 889	23 970
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 380	3 111
11	дебиторская задолженность	12	3 380	3 111
17	Нематериальные активы	18	326	571
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	664	972
20	Отложенные налоговые активы	48	309	101
21	Прочие активы	20	564	793
22	Итого активов		35 133	29 517
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		468	215
30	кредиторская задолженность	26	468	215
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	929	497
36	Прочие обязательства	29	2 093	547
37	Итого обязательств		3 490	1 259
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	10	10
39	Добавочный капитал	30	25 250	25 250
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 383	2 998
52	Итого капитала		31 643	28 258
53	Итого капитала и обязательств		35 133	29 517

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Соболева Дарья Алексеевна)

25.10.2023

Приложение 2

к Положению Банка России от 3 февраля № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета о порядке составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, рейтинговых агентств»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598	47566364	1217700117051	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за III квартал 2023 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Плаза Девелопмент" / ООО "УК "Плаза Девелопмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123290, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, туп.1-й Магистральный, д.5А, блок/этаж А/2, ком.58Б, 58В

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	III квартал 2023 года	III квартал 2022 года
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		500	382
4	процентные доходы	34	500	382
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	10 140	3 133
16	Расходы на персонал	42	( 7 041)	( 906)
17	Прямые операционные расходы	43	( 245)	-
20	Общие и административные расходы	46	( 1 813)	( 1 101)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 541	1 509
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	( 874)	( 303)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	( 929)	( 222)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	56	( 81)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		668	1 206
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		668	1 206

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Соболева Дарья Алексеевна)

25.10.2023

Приложение 2

к Положению Банка России от 3 февраля № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета о порядке составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, рейтинговых агентств»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598	47566364	1217700117051	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2023 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Плаза Девелопмент" / ООО "УК "Плаза Девелопмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123290, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, туп.1-й Магистральный, д.5А, блок/этаж А/2, ком.58Б, 58Б

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 206	1 621
4	процентные доходы	34	1 206	1 621
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	28 680	3 600
16	Расходы на персонал	42	( 18 629)	( 2 220)
17	Прямые операционные расходы	43	( 969)	-
20	Общие и административные расходы	46	( 5 176)	( 2 077)
23	Прочие расходы	47	-	( 2)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 114	923
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	( 1 729)	( 186)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	( 1 937)	( 222)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	208	36
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 385	737
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 385	737

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Соболева Дарья Алексеевна)

25.10.2023

Приложение 3

к Положению Банка России от 3 февраля № 532 - П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета о порядке составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, рейтинговых агентств»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598	47566364	1217700117051	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Плаза Девелопмент" / ООО "УК "Плаза Девелопмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123290, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, туп.1-й Магистральный, д.5А, блок/этаж А/2, ком.58Б, 58В

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Применения 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 ожидаемый кредитный убыток по долговым инструментам, оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2022		10	22 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159	22 919
4	<b>Остаток на 01.01.2022 пересмотренный</b>		10	<b>22 750</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>159</b>	<b>22 919</b>
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	737
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500
14.1	Остаток на 30.09.2022		10	25 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	896	26 156
15	Остаток на 01.01.2023		10	25 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 998	28 258
18	<b>Остаток на 01.01.2023 пересмотренный</b>		10	<b>25 250</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>2 998</b>	<b>28 258</b>
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 385	3 385
29	Остаток на 30.09.2023 в том числе:		10	25 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 383	31 643

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Соболева Дарья Алексеевна)

25.10.2023

Приложение 4

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 № 532 - П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета о порядке составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, рейтинговых агентств»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598	47566364	1217700117051	

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

за 9 месяцев 2023 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Плаза Девелопмент" / ООО "УК "Плаза Девелопмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123290, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, туп.1-й Магистральный, д.5А, блок/этаж А/2, ком.58Б, 58В

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		28 411	1 467
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		( 3 999)	( 1 840)
5	Проценты полученные		1 206	1 592
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		( 16 992)	( 1 946)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		( 1 202)	( 155)
11	Уплаченный налог на прибыль		( 1 505)	( 10)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	( 0)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 919	( 894)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	( 1 199)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	( 644)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		236 150	246 050
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		( 236 150)	( 246 350)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	( 2 143)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	2 500
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	2 500
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		5 919	( 537)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	23 970	867
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	29 889	329

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Соболева Дарья Алексеевна)

25.10.2023

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01057
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.03.2022
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
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)	Единственным участником и бенефициарным владельцем Общества является Аристов Максим Александрович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Общество не имеет филиалов
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	н/п
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	н/п
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123290, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, туп.1-й Магистральный, д.5А, блок/этаж А/2, ком.58Б, 58В
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123290, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, туп.1-й Магистральный, д.5А, блок/этаж А/2, ком.58Б, 58В
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	14
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	Требование к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие чего подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В третьем квартале 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5 до 13%: до 8,5% в июле, до 12% в августе, и затем до 13% в сентябре. Ужесточение денежно-кредитных условий в третьем квартале заметно не сказалось на ключевых показателях экономической активности. Продолжается тенденция по перестройки экономики, направленная на расширение производства российской продукции. Сохраняются геополитические напряженности, оказывающие существенное ограничения на экспорт и импорт товаров, тем самым усиливая проинфляционные риски.</p> <p>Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменение сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требование 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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденных для некредитных финансовых организаций (далее - НФО) (в частности, с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров").
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов учета по первоначальной стоимости, за исключением - финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, - финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода.



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	Требование к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества.
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)	Оценки и допущения не оказывают существенного влияния (в пределах уровня значимости, принятого в учетной политике) на признанные активы и обязательства.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Классификационные категории для финансовых активов (в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»): <ul style="list-style-type: none"> <li>• Оцениваемые по амортизированной стоимости;</li> <li>• Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;</li> <li>• Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</li> </ul> При первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, Общество может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности. Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением: <ul style="list-style-type: none"> <li>• финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости.</li> </ul> Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
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.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2022 г. вступили в силу изменения, внесенные в Положения Банка России № 492-П, №635-П, №532-П в связи с началом обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. Этими изменениями предусмотрено отражение резерва под обесценение основных средств, инвестиционного имущества и активов в форме права пользования на отдельных балансовых счетах, а также альтернативный способ ведения бухгалтерского учета активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, имеющих стоимость ниже лимита, установленного НФО с учетом существенности информации о таких активах, при котором затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами того периода, в котором они были понесены.

1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.</b>			
<b>Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: - денежные средства в кассе Общества, - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	На дату размещения денежных средств по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозита, как правило, является сумма договора. При этом в определенных случаях процентная ставка по депозиту может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В таком случае при отражении депозита в бухгалтерском учете будет применяться рыночная процентная ставка в качестве эффективной ставки процента (ЭСП). В дальнейшем депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 30.09.2023 и 31.12.2022 у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые 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	По состоянию на 30.09.2023 и 31.12.2022 у Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые 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	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: • финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; • договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. В дальнейшем указанные активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы Общества представляют собой требования, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. В частности, в качестве прочих активов Обществом отражены авансы, уплаченные поставщикам за товары (работы, услуги), суммы переплат по налогам и сборам и т.п. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение (в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 30.09.2023 и 31.12.2022 у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются Обществом по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

1	2	3	4
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в Бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	н/п
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	н/п
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	н/п
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	По состоянию на 30.09.2023 и 31.12.2022 инвестиционное имущество у Общества отсутствовало.
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	н/п
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	н/п
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемая 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. НДС, уплаченный поставщику при приобретении основных средств, Общество учитывает на основании п.5 статьи 170 НК РФ в стоимости основных средств. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, определяется Обществом исходя из: - суммы первоначальных затрат - более 100 тыс. руб. (с учетом включенного в стоимость НДС), - ожидаемого срока использования - более 1 года. На конец каждого отчетного года Общество проводит проверку на обесценение объектов основных средств либо определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Убытки от обесценения объектов основных средств признаются в составе расходов периода на дату их выявления.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования актива.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на дату признания исходя из ожидаемых: - срока использования, - физического и морального износа, - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

1	2	3	4
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;</li> <li>• Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем;</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в однородную группу нематериальных активов: программное обеспечение, патенты, лицензии, прочие.
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. НДС, уплаченный поставщику при приобретении нематериальных активов, Общество учитывает на основании п.5 статьи 170 НК РФ в стоимости нематериального актива.
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 состоянию на 30.09.2023 и 31.12.2022 у Общества отсутствовали нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится с даты, когда нематериальный актив становится готовым к использованию. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом исходя из: <ul style="list-style-type: none"> <li>• срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над нематериальным активом;</li> <li>• ожидаемого срока использования.</li> </ul>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	По состоянию на 30.09.2023 и 31.12.2022 у Общества отсутствовали затраты на создание нематериальных активов собственными силами.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
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	К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся: - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); - прочие вознаграждения (в том числе, в иной форме: медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате не накапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	н/п
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	н/п
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	н/п

1	2	3	4
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Указанная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом; б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В дальнейшем запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в величине, отражающей наиболее достоверную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. По Долгосрочной аренде на дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 16, п.24; обязательство по договору аренды – по приведенной стоимости арендных платежей. После первоначального признания Общество осуществляет оценку актива с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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 аренда, в отношении которых указанное право применяется	Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 IFRS 16 в отношении следующих позиций: (а) краткосрочная аренда; и (б) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс. руб., признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг Обществу, вследствие которых у Общества возникает юридически обусловленная обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в Бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по номинальной стоимости.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	н/п
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	н/п

1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы представляют собой разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Общество производит взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Общество имеет юридически защищенное право на зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств; и</li> <li>• отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом.</li> </ul>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признаваемую в качестве распределений в пользу собственников. В случае, если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода. Такие дивиденды, на основании п. 13 МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода», раскрываются в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		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	29 889	-	29 889	23 970	-	23 970
6	Итого	29 889	-	29 889	23 970	-	23 970

5.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (на 31.12.2022 года: в 3 кредитной организации).

5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2023 нет (на 31.12.2022 года: нет).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	29 889	23 970
5	Итого	29 889	23 970

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 30.09.2023

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:	23 970	-	-	23 970
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 970	-	-	23 970
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	268 661	-	-	268 661
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	268 661	-	-	268 661
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	( 262 742)	-	-	( 262 742)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	( 262 742)	-	-	( 262 742)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29 889	-	-	29 889
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 889	-	-	29 889

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 30.09.2022

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:	867	-	-	867
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	867	-	-	867
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	297 669	-	-	297 669
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	297 669	-	-	297 669
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	( 298 207)	-	-	( 298 207)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	( 298 207)	-	-	( 298 207)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	329	-	-	329
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	329	-	-	329

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

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		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	3 380	-	3 380	3 111	-	3 111
6	Прочая дебиторская задолженность	0	-	0	-	-	-
7	Итого	3 380	-	3 380	3 111	-	3 111

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами в сумме 3'380 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 3'111 тысяч рублей).

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 30.09.2023**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 111	-	-	-	-	3 111
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 111	-	-	-	-	3 111
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	28 680	-	-	-	0	28 680
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 680	-	-	-	0	28 680
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	( 28 411)	-	-	-	( 0)	( 28 411)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	( 28 411)	-	-	-	( 0)	( 28 411)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 380	-	-	-	0	3 380
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 380	-	-	-	0	3 380



**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 30.09.2022**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 600	-	-	-	-	3 600
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 600	-	-	-	-	3 600
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	( 1 467)	-	-	-	-	( 1 467)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	( 1 467)	-	-	-	-	( 1 467)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 133	-	-	-	-	2 133
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 133	-	-	-	-	2 133

**Примечание 18. Нематериальные активы**

**Нематериальные активы**

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022	-	-	-	-
2	Накопленная амортизация	-	-	-	-
3	Балансовая стоимость на 01.01.2022	-	-	-	-
4	Поступления	644	-	-	644
8	Амортизационные отчисления	( 102)	-	-	( 102)
13	Балансовая стоимость на 30.09.2022	542	-	-	542
14	Стоимость (или оценка) на 30.09.2022	644	-	-	644
15	Накопленная амортизация	( 102)	-	-	( 102)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2023	752	-	-	752
15.2	Накопленная амортизация	( 181)	-	-	( 181)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2023	571	-	-	571
21	Амортизационные отчисления	( 245)	-	-	( 245)
26	Балансовая стоимость на 30.09.2023	326	-	-	326
27	Стоимость (или оценка) на 30.09.2023	752	-	-	752
28	Накопленная амортизация	( 426)	-	-	( 426)
29	Балансовая стоимость на 01.10.2023	326	-	-	326

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в течении 9 месяцев 2023 года и 2022 года у Общества отсутствовали.

18.1.2. Капитализированные затраты по займам в составе поступлений нематериальных активов в течении 9 месяцев 2023 года и 2022 года отсутствуют.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Поступление	-	1 199	-	-	-	-	-	-	-	1 199
10	Амортизация	-	( 125)	-	-	-	-	-	-	-	( 125)
21	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	-	1 074	-	-	-	-	-	-	-	1 074
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 199	-	-	-	-	-	-	-	1 199
23	накопленная амортизация	-	( 125)	-	-	-	-	-	-	-	( 125)
25	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	-	972	-	-	-	-	-	-	-	972
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 199	-	-	-	-	-	-	-	1 199
27	накопленная амортизация	-	( 227)	-	-	-	-	-	-	-	( 227)
34	Амортизация	-	( 308)	-	-	-	-	-	-	-	( 308)
45	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	-	664	-	-	-	-	-	-	-	664
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 199	-	-	-	-	-	-	-	1 199
47	накопленная амортизация	-	( 535)	-	-	-	-	-	-	-	( 535)

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			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
3	Расчеты по социальному страхованию	168	-	168	168	-	168
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	396	-	396	625	-	625
10	Прочее	-	-	-	-	-	-
11	Итого	564	-	564	793	-	793

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	1	111	-	-	112
8	Признание в составе расходов	-	( 1)	( 111)	-	-	( 112)
18	Поступление (создание)	-	272	77	-	-	349
22	Признание в составе расходов	-	( 272)	( 77)	-	-	( 349)
26	Балансовая стоимость на 30.09.2023, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-

**Примечание 26. Кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	33	44
19	Прочая кредиторская задолженность	435	172
20	Итого	468	215

**Примечание 29. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	57	-
3	Расчеты по социальному страхованию	612	138
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 276	409
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	148	-
11	Итого	2 093	547

### **Примечание 30. Капитал**

30.1.1.

Номинальный зарегистрированный уставный капитал общества по состоянию на 30.09.2023 года составляет 10 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 10 тысяч рублей).

### **Примечание 31. Управление капиталом**

- 31.1. Управление капиталом общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 9 месяцев 2023 года и 2022 года общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30.09.2023 должен составлять не менее 22'584 тысяч рублей.
- 31.4. На 30.09.2023 года величина собственных средств общества составляет 26'342 тысяч рублей.

**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2023 года	III квартал 2022 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	500	382
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	500	382
8	прочее	0	-
15	Итого	500	382



Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 206	1 621
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 206	1 621
8	прочее	0	-
15	Итого	1 206	1 621

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2023 года	III квартал 2022 года
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	10 140	3 133
48	Итого	10 140	3 133
56	Всего	10 140	3 133

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	28 680	3 600
48	Итого	28 680	3 600
56	Всего	28 680	3 600

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2023 года	III квартал 2022 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 018	691
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 023	209
5	Прочее	-	6
6	Итого	7 041	906

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 857	1 700
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 682	513
5	Прочее	90	6
6	Итого	18 629	2 220

- 42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2023 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года (за 9 месяцев 2022 года: 17 тысяч рублей).
- 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2'682 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 года: 513 тысяч рублей).

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2023 года	III квартал 2022 года
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	245	-
12	Итого	245	-

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	969	-
12	Итого	969	-

**Примечание 46. Общие и административные расходы****Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	266	82
2	Амортизация основных средств	308	125
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	245	102
4	Расходы по аренде	923	574
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	240	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 221	251
12	Транспортные расходы	17	23
14	Штрафы, пени	-	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	140	27
17	Прочие административные расходы	1 818	891
18	Итого	5 176	2 077



**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2023 года	III квартал 2022 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	92	47
2	Амортизация основных средств	103	103
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	82	74
4	Расходы по аренде	307	307
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	573	124
12	Транспортные расходы	-	10
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	46	11
17	Прочие административные расходы	611	425
18	Итого	1 813	1 101

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4
9	Итого	-	-

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	2
6	Итого	-	2

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Обществом, выступающим в качестве арендатора, заключен аренды помещения для собственных управленчески целей общей площадью 55,55 кв.м., квалифицированный как краткосрочная аренда в соответствии с IFRS 16 "Аренда".

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	500	683
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	500	683
7	Итого отток денежных средств	500	683

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 937	222
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	( 208)	( 36)
4	Итого, в том числе:	1 729	186
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 729	186

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет 20 процентов (в 2022 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 года	9 месяцев 2022 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 114	923
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	1 023	185
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	706	1
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	706	1
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 729	186

48.3.3. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 9 месяцев 2023 года**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Основные средства	4	-	-	4
4	Прочие обязательства (обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам)	97	208	-	306
12	Общая сумма отложенного налогового актива	101	208	-	309
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	101	208	-	309
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	101	208	-	309
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	101	208	-	309

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 9 месяцев 2022 года**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало отчетного периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Основные средства	-	4	-	4
4	Прочие обязательства (обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам)	-	32	-	32
12	Общая сумма отложенного налогового актива	-	36	-	36
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	36	-	36
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	36	-	36
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	36	-	36