

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 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У, от 18.09.2023 № 6532-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575	72136142	1227700823514	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На 31 марта 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГРАДИЕНТ" / ООО УК "ГРАДИЕНТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Гашека, д. 6

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	46	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		42 633	30 516
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	36 383	27 943
11	дебиторская задолженность	12	6 250	2 573
20	Отложенные налоговые активы	48	285	977
21	Прочие активы	20	732	970
22	Итого активов		43 697	32 463
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		95	84
30	кредиторская задолженность	26	95	84
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 474	-
36	Прочие обязательства	29	707	325
37	Итого обязательств		2 277	409
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	21 000	21 000
39	Добавочный капитал	30	15 000	15 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 420	(3 946)
52	Итого капитала		41 420	32 054
53	Итого капитала и обязательств		43 697	32 463

Генеральный директор _____ (Гаркуша Евгений Валерьевич)

26.04.2024



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 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У, от 18.09.2023 № 6532-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575	72136142	1227700823514	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за I квартал 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГРАДИЕНТ" / ООО УК "ГРАДИЕНТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Гашека, д. 6

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	I квартал 2024 года	I квартал 2023 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 207	389
4	процентные доходы	34	1 211	389
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(5)	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	18 750	-
16	Расходы на персонал	42	(5 058)	(26)
17	Прямые операционные расходы	43	(298)	-
20	Общие и административные расходы	46	(3 056)	(340)
23	Прочие расходы	47	(12)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		11 532	23
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 166)	-
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 474)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(692)	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		9 366	23
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		9 366	23

Генеральный директор _____ (Гаркуша Евгений Валерьевич)

26.04.2024



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 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У, от 18.09.2023 № 6532-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код Территории ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575	72136142	1227700823514	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за I квартал 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГРАДИЕНТ" / ООО УК "ГРАДИЕНТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Гашека, д. 6

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	I квартал 2024 года	I квартал 2023 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		15 073	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 087)	(377)
5	Проценты полученные		1 426	356
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(4 620)	(10)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(85)	(79)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		8 706	(111)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		109 600	43 148
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(118 260)	(63 998)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(8 660)	(20 850)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	21 000
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	21 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		46	39
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	-	-
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	46	39

Генеральный директор

(Гаркуша Евгений Валерьевич)

26.04.2024



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	№ 21-000-1-01075
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	16.05.2023
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Гаркуша Евгений Валерьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Гашека, д. 6
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Гашека, д. 6
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	Требование к раскрытию информации	Описание
1	2 МСФО (IAS) 1	3 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	4 Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации в условиях беспрецедентных санкций и политической нестабильности. Также стоит отметить существенное повышение инфляции, которая вызвана сбоям цепочек поставок, дальнейшая динамика инфляции будет зависеть от скорости адаптации экономики к новым условиям. На текущий момент практически все компании сталкиваются с перебоями в производственных и логистических цепочках, в расчетах с зарубежными контрагентами. В условиях сокращения импорта и закрытия части внешних рынков этот спрос будет перенаправляться на российскую продукцию. Инфляция в этом году и, скорее всего, в следующем году, будет выше прежних оценок. ВВП в ближайшие кварталы снизится. В Российской Федерации происходит масштабная структурная перестройка экономики. В результате проводимых стимулирующих действий будет предоставлено время экономике адаптироваться к новым внешним условиям. Принимаемые Банком России и Правительством меры поддержки помогут российским компаниям, гражданам, инвесторам и нашей компании пройти этот непростой период. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости общества в текущих условиях.

Приложение 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	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским ОСБУ, применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и управляющим компаниям инвестиционного фонда, левого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда и МСФО. Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основании утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещаемые депозиты оцениваются по амортизированной стоимости - при первоначальном признании финансовых активов и обязательств учитываются по справедливой стоимости. Общество было зарегистрировано декабря 2022 года, поэтому 2023 год является первым отчетным годом, в связи с этим операции декабря 2022 года были отражены в оборотах 2023 года.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским ОСБУ, применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и управляющим компаниям инвестиционного фонда, левого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда и МСФО. Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основании утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещаемые депозиты оцениваются по амортизированной стоимости - при первоначальном признании финансовых активов и обязательств учитываются по справедливой стоимости. Общество было зарегистрировано декабря 2022 года, поэтому 2023 год является первым отчетным годом, в связи с этим операции декабря 2022 года были отражены в оборотах 2023 года.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
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	Требование 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	Общество производит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияние на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств.
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)	Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг 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 ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес- модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации ценных бумаг Общество должно использовать критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Ценные бумаги относятся к наиболее ликвидной категории ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Компании является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга. Ценные бумаги относятся к категории ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Компании является предоставление услуг в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Ценные бумаги относятся к категории ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Компании является предоставление услуг в счет основной суммы долга, так и прода
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубль осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: дату выбытия средств в иностранной валюте; последний день месяца. Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; * уменьшение рублевого эквивалента обязательства. Расходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: * уменьшение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; * увеличение рублевого эквивалента обязательства.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующей.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду несущественности отклонений.

1	2	3	4
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выгущенных, 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	Не применимо
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	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением финансовых активов. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы относятся к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы относятся к категории оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
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, если при первоначальном признании по собственному усмотрению Общество классифицирует обязательство в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить последовательность походов 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.

1	2	3	4
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 некредитная финансовая организация 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 взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета хеджирования некредитными финансовыми организациями. "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменение которой признаются в составе прибыли или убытка.
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	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, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
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	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 определяется на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемая для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Обществом применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программы обеспечения.

1	2	3	4
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются за вычетом какой-либо накопленной амортизации и каких-либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченными сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна 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	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Обществом не используются
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 17 и учетной политикой Общества
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо

1	2	3	4
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 и учетной политикой Общества
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей. Сумма дооценки внеоборотных активов, проводимой в установленном порядке, сумма, полученная сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход акционерного общества), и другие аналогичные суммы учитываются как добавочный капитал
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	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 отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024		На 31.12.2023	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
3	Денежные средства на расчетных счетах	46	0	46	-
6	Итого	46	0	46	8

5.1.1. По состоянию на 31.03.2024 года у организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2023 года: в 1 кредитной организации).
 5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2024 года нет (на 31.12.2023 года: нет).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024		На 31.12.2023	
		1	2	3	4
1	2				
4.1	Денежные средства		46		-
5	Прочее		0		-
	Итого		46		-

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.03.2024

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024				Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Денежные средства, переданные в доверительное управление	
1	2	3	4	5	6	
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:	129 183	-	-	129 183	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	129 183	-	-	129 183	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(129 137)	-	-	(129 137)	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(129 137)	-	-	(129 137)	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	46	-	-	46	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46	-	-	46	

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.03.2023

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023				Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Денежные средства, переданные в доверительное управление	
1	2	3	4	5	6	
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:	64 504	-	-	64 504	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64 504	-	-	64 504	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(64 464)	-	-	(64 464)	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(64 464)	-	-	(64 464)	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	39	-	-	39	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39	-	-	39	

Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.03.2024

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	Итого
1	2				6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 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:	0	-	-	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-	-	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(0)	-	-	(0)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0)	-	-	(0)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	-	-	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-	-	0

**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 31.03.2024		На 31.12.2023	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	14,94%	26 дн.	6,11%-15,22%	1 дн.-90 дн.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	6 250	-	6 250	2 573	-	2 573
7	Итого	6 250	-	6 250	2 573	-	2 573

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами в сумме 6 250 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 2 573 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.03.2024

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 и цифровыми активами	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:	2 573	-	-	-	-	2 573
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 573	-	-	-	-	2 573
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18 750	-	-	-	-	18 750
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 750	-	-	-	-	18 750
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:	(15 073)	-	-	-	-	(15 073)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 073)	-	-	-	-	(15 073)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 250	-	-	-	-	6 250
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 250	-	-	-	-	6 250

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	13	-	13
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	732	-	732	957	-	957
11	Итого	732	-	732	970	-	970

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 01.01.2023, в том числе:	-	-	-	-	-	-	
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-	
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	
12	Балансовая стоимость на 31.03.2023, в том числе:	-	-	-	-	-	-	
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-	
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	-	-	-	-	-	-	
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-	
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	
18	Поступление (создание)	-	6	-	-	-	6	
22	Признание в составе расходов	-	(6)	-	-	-	(6)	
26	Балансовая стоимость на 31.03.2024, 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 31.03.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	95	84
20	Итого	95	84

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	98	44
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	609	281
11	Итого	707	325

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал общества по состоянию на 31.03.2024 года составляет 21'000 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 21'000 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 1 квартала 2024 года и 2023 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 31.03.2024 должен составлять не менее 20'262 тысяч рублей.

31.4. На 31.03.2024 года величина собственных средств общества составляет 34'153 тысяч рублей.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2024 года	I квартал 2023 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 211	389
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 211	389
15	Итого	1 211	389

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости
Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за I квартал 2024 года

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024	2	-	-	2
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	5	-	-	5
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2024	7	-	-	7

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за I квартал 2023 года

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023	-	-	-	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2024 года	I квартал 2023 года
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	18 750	-
48	Итого	18 750	-
56	Всего	18 750	-

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2024 года	I квартал 2023 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 319	20
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	704	5
5	Прочее	35	-
6	Итого	5 058	26

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 квартал 2024 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года нет (за 1 квартал 2023 года: не включают).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 704 тысяч рублей (за 1 квартал 2023 года: 5 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2024 года	I квартал 2023 года
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	298	-
12	Итого	298	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2024 года	I квартал 2023 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	0	0
4	Расходы по аренде	469	17
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	35	-
7	Расходы по страхованию	5	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 210	64
11	Представительские расходы	48	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	17	-
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	35
17	Прочие административные расходы	272	224
18	Итого	3 056	340

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2024 года	I квартал 2023 года
1	2	3	4
9	Итого	-	-

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2024 года	I квартал 2023 года
1	2	3	4
5	Прочие расходы	12	-
6	Итого	12	-

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	I квартал 2024 года	I квартал 2023 года
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 474	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	692	-
4	Итого, в том числе:	2 166	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 166	-

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет 20 процентов (в 2023 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2024 года	I квартал 2023 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	11 532	23
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	2 306	5
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(140)	(5)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(140)	(5)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 166	-

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за I квартал 2024 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
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
4	Прочие обязательства (обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам, премиям)	65	218	-	283
7	Денежные средства и депозиты	-	2	-	2
12	Общая сумма отложенного налогового актива	65	220	-	285
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	912	(912)	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	977	(692)	-	285
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	977	(692)	-	285
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	977	(692)	-	285

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за I квартал 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
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
12	Общая сумма отложенного налогового актива	-	-	-	-
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	-	-	-
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-