

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Гравитация»,
составленной за период с 01.01.2023 по 31.12.2023**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «УК «Гравитация»
Банку России

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Гравитация» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год и примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации и Международными стандартами финансовой отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров

Аудируемое лицо ООО «Управляющая компания «Гравитация» (ООО «УК «Гравитация»)

Местонахождение: ул. Аллея Смелых, зд. 187, помещ. 9, г. Калининград, Калининградская область, Россия, 236011.

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1223900005196.

Независимая аудиторская компания ООО «ИнформАудит»

Местонахождение: ул. Красного Курсанта, д. 25, лит. В, оф. 223, г. Санкт-Петербург, Россия, 197198.

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1117847073464.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ): 11106008010.

(СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к настоящему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с данными требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении.

Общество осуществляет деятельность по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов. Вопрос признания и оценки выручки от доверительного управления являлся одним из наиболее значимых вопросов в силу существенности суммы.

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению учитывается по методу начисления, в размере и в соответствии с порядком начисления вознаграждения управляющей компании, предусмотренным в правилах доверительного управления паевых инвестиционных фондов.

Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду, проверили корректность расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов и правильность применения ставки процента от среднегодовой стоимости чистых активов при расчете вознаграждения управляющей компании.

Мы также выполнили процедуры в отношении точности раскрытий, сделанных в Примечании 41 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКА ОБЩЕСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за

раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник Общества несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные

сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

д) проводим оценку предоставления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение

Валентина Владимировна Петрова
(ОПНЗ 22006073913)

Генеральный директор

Жанна Анатольевна Перевалова
(ОПНЗ 21706022867)

22.03.2024,
зарегистрировано за № 16/2024



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
27401373000	53562962	1223900005196	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Гравитация" (ООО "УК "Гравитация") / Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Гравитация" (ООО "УК "Гравитация")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 236011, Калининградская область, г.о. Город Калининград, г Калининград, ул Аллея Смелых, здание 187, помещение 9

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	27 738 201,40	26 810 529,12
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 000 000,00	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	2 000 000,00	-
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	1 176 253,15	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	589 286,39	646 268,16
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	1 039 251,24	493 492,25
21	Прочие активы	20	462 687,97	1 082 175,40
22	Итого активов		33 005 680,15	29 032 464,93
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		709 220,82	694 374,70
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	540 857,66	670 945,54
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	168 363,16	23 429,16
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	4 148,38
35	Резервы - оценочные обязательства	28	210 000,00	-
36	Прочие обязательства	29	1 123 033,68	332 813,13
37	Итого обязательств		2 042 254,50	1 031 336,21
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 000 000,00	30 000 000,00
39	Добавочный капитал	30	5 000 000,00	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-

47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-4 036 574,35	-1 998 871,28
52	Итого капитала		30 963 425,65	28 001 128,72
53	Итого капитала и обязательств		33 005 680,15	29 032 464,93

Генеральный директор
(должность руководителя)

Суровцев Сергей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

"15" марта 2024



30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-	-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-	-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-	-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	-	-	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-	-	-
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-	-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-	-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-	-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-	-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-	-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-	-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-	-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-	-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-	-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-	-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-	-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-	-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-	-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-	-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-	-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-	-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-	-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-	-	-

64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-	-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-	-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-	-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-	-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-2 037 703	-1 998 871	-	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

Суровцев Сергей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 15 " марта 20 24



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
27401373000	53562962	1223900005196	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Гравитация" (ООО "УК "Гравитация")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 236011, Калининградская Область, г.о. Город Калининград, г Калининград, ул Аллея Смелых, здание 187, помещение 9

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 004 903,23	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-3 876 487,27	-1 117 947,96
5	Проценты полученные		1 155 390,72	119 064,75
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-8 056 468,26	-1 916 644,04
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-123 277,66	-203 943,63
11	Уплаченный налог на прибыль		-	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	-70 000,00
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-3 895 939,24	-3 189 470,88
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	-

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		5 000 000,00	30 000 000,00
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-176 388,48	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		4 823 611,52	30 000 000,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		927 672,28	26 810 529,12
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	26 810 529,12	-
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	27 738 201,40	26 810 529,12

Генеральный директор
(должность руководителя)



Суровцев Сергей Сергеевич
(инициалы, фамилия)

"15" марта 2024

Генеральный директор

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01067
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	23.12.2022
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	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)	Ситников Александр Эдисонович, гражданин РФ, 100% участие
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	236011, Калининградская область, г Калининград, ул Аллея Смелых, зд. 187, помещ. 9
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	236011, Калининградская область, г Калининград, ул Аллея Смелых, зд. 187, помещ. 9
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В российских рублях

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, следовательно, подвержено экономическим и финансовым рискам на развивающихся рынках.</p> <p>Экономика РФ особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. В 2023 году США и страны ЕС объявляли новые пакеты санкций в отношении компаний Российской Федерации, российских банков и отдельных секторов экономики. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильность курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Настоящая финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия российской деловой среды на операции и финансовое положение Общества. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Но руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях.</p> <p>На момент составления годовой отчетности за 2023 год Обществом ведется анализ текущего состояния и тенденций развития рынка коллективных инвестиций. Учитывая то, что руководством положительно оценивается финансовая устойчивость для продолжения деятельности как минимум в течение следующих 12 месяцев, то существует твердое намерение ее продолжать. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. В 2023 году Общество приняло в управление два закрытых паевых инвестиционных фонда.</p>

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	ООО "УК "Гравитация" зарегистрирована на территории Российской Федерации, и ведет бухгалтерский учет в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Настоящая отчетность подготовлена в соответствии 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, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда" с учетом требований иных отраслевых стандартах бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности
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

руб.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские суждения 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	1	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
	2	3	4	
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 финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетов оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.
2	МСФО (IAS) 1		Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало оценки и допущения при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9		Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от выбранной модели учета, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - оцениваемые по амортизированной стоимости; - оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При классификации Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующие ОСБУ. После первоначального признания финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости в зависимости от квалификации. Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". Амортизированная стоимость - сумма, по которой оценивается финансовый актив или обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, разницы между указанной первоначальной суммой и суммой выплаты при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Метод эффективной ставки процента (ЭСП) - это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентной выручки или процентных доходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных потоков (платежи или поступления) от финансового инструмента. Первоначальная стоимость - сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого возмещения, переданного с целью приобретения актива, на момент его приобретения или сооружения, или, когда это применимо, сумма, отнесенная на данный актив при его первоначальном признании. Следует отметить, что расчетные счета у Общества с остатками денежных средств открыты в в кредитных организациях с высоким уровнем надежности и оцениваются по амортизированной стоимости.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств пересчитываются в рубль по курсу Банка России на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах доходов и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми 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)	Изменений в учетной политике в отчетном периоде не было.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу. Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», по классификации обязательств на долгосрочные и краткосрочные, (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (в редакции от июня 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», к Положению о практике применения МСФО 2 и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов», МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
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	Денежными средствами и их эквивалентами Общество признает денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции, включая краткосрочные банковские депозиты, с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. 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 для целей составления отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации. Начисленные проценты на неснижаемый остаток отражаются в отчетности в качестве денежных эквивалентов в соответствии с разъяснениями Банка России.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентов, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств, прочие средства в кредитных организациях и банках-корреспондентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств равна, как правило, величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах 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	Финансовые активы, предназначенные для продажи в краткосрочной перспективе (торговли), признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прибыль или убытки. Данная категория финансовых активов в отчетном периоде не формировалась.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом в отчетный период не формировалась.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, дебиторской задолженности. Финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы признаются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Финансовые активы тестируются на обесценение. Дебиторская задолженность Общества по основной деятельности управляется паевыми инвестиционными фондами представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению по управлению. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Дебиторская задолженность по авансам, выплаченным поставщикам, подрядчикам и другим дебиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств, включая суммы косвенных налогов, которая как правило является справедливой стоимостью. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП. По итогам каждого отчетного периода задолженность подлежит тестированию на предмет обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью. Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество (собственность) – это не используемая в основной деятельности Общества недвижимость, удерживаемая с целью получения арендного дохода или повышения стоимости вложенного капитала. Инвестиционная собственность учитывается по справедливой стоимости. Переоценка инвестиционной собственности осуществляется на каждую отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах как прочие чистые операционные доходы. Данная категория активов активов в отчетном периоде не формировалась.
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 Обществом 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	Не применимо.

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования некредитной финансовой организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: 1) объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; 2) первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; 3) первоначальная стоимость объекта превышает 10000 руб. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст.170 НК РФ, в остальных случаях – за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Организация оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и с учетом убытков от обесценения. Последующие затраты отражаются в балансовой стоимости актива или признаются в качестве отдельного актива только в том случае, когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, будут получены Организацией, и стоимость актива будет достоверно оценена. Затраты на мелкий ремонт и техническое обслуживание относятся на расходы текущего периода.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств учитывает моральный и физический износ и рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости в течение срока их полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Оценка срока полезной службы основных средств производится с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Срок полезного использования объектов основных средств: - ортехника - 2-5 лет; - мебель - 5-10 лет. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном, будут получены в результате их использования. Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить экономические выгоды.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. В состав НМА не включаются расходы, связанные с образованием Организации (организационные расходы), интеллектуальные и деловые качества персонала Организации, его квалификация и способность к труду.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения 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 каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо
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	Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Общество начисляет обязательство по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска ежемесячно.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015г. №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Общество признает резерв на оплату аудиторских услуг за текущий год.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество как Арендатор будет признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 мес. (в независимости от срока, указанного в договоре, с учетом предусмотренных опционов и оценочных ожиданий использования арендуемого имущества), за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды (базового актива) является незначительной (менее 5000 дол.США); и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о финансовых результатах. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования обязательства по аренде. Актив в форме права пользования признается по первоначальной стоимости, обязательство по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка из статистических данных, размещенных на официальном сайте ЦБ. Арендные платежи, которые включаются в оценку обязательств по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с МСФО 16. Начисление амортизации актива в форме права пользования осуществляется линейным методом. Для краткосрочной аренды и(или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость арендные платежи признаются в качестве расхода в течении срока аренды.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Принимается освобождение : для краткосрочной аренды (менее 12 мес.) (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость (менее 5000 дол.США).Арендные платежи в этих случаях признаются в качестве расхода в течении срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО(ИРС) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	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 различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, 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 различия.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в сумме, определенной общим собранием участников.

руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023				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	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-	
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-	
3	Денежные средства на расчетных счетах	27 738 201,40	-	27 738 201,40	26 810 529,12	-	26 810 529,12	
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-	
6	Итого	27 738 201,40	-	27 738 201,40	26 810 529,12	-	26 810 529,12	

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 27738 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 100 процентов). 26 811 тысяч рублей), или 99,93 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2023 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года включают _____ тысяч рублей (на 01.01.2023 года: _____ тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	27 738 201,40	26 810 529,12
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
4.1	Прочее	-	-
5	Итого	27 738 201,40	26 810 529,12

руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			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
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 000 000,00	-	2 000 000,00	-	-	-
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	2 000 000,00	-	2 000 000,00	-	-	-

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по

тысяч рублей (на

01.01.2023

года:

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме

тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме

тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

в сумме

2 000 000,00

01.01.2023

года:

тысяч рублей).

тысяч рублей (на

01.01.2023

тысяч рублей (на

01.01.2023

Нематериальные активы

руб.

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 начало предыдущего отчетного периода	-	-	-	-
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	-	-	-
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	-	-	-
4	Поступление	-	-	-	-
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытия	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	-	-	-	-
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	-	-	-
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	-	-	-	-
15	Накопленная амортизация	-	-	-	-
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	-	-	-
15.2	Накопленная амортизация	-	-	-	-
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	-	-	-
17	Поступление	1 723 696,27	83 700,00	-	1 807 396,27
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытия	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	-127 290,64	-14 018,72	-	-141 309,36
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-489 833,76	-	-	-489 833,76
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 106 571,87	69 681,28	-	1 176 253,15
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 303 696,27	83 700,00	-	1 387 396,27
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-197 124,40	-14 018,72	-	-211 143,12
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 106 571,87	69 681,28	-	1 176 253,15

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в г. был признан убыток в размере _____ тысяч рублей (в _____ 01.01.2023 году: _____ 31.12.2023 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в _____ 01.01.2023 году: _____ 01.01.2023 году: _____ тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____ процентов (в _____ 01.01.2023 году: _____ процентов).

Таблица 19.1

[illegible]

31	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Амортизация	-	-19 211,68	-	-	-	-	149 770,09	-168 981,77
35	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
36	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
37	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
39	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
40	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
42	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
43	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-
44	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
45	Балансовая стоимость на ____ 20 __ года, в том числе:	-	92 788,32	-	-	-	-	496 498,07	589 286,39
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	112 000,00	-	-	-	-	737 361,20	849 361,20
47	накопленная амортизация	-	-19 211,68	-	-	-	-	240 863,13	-260 074,81
48	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	4 160,84	-	4 160,84
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	462 687,97	-	462 687,97	1 078 014,56	-	1 078 014,56
6	Запасы	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
10	Прочее	-	-	-	-	-	-
11	Итого	462 687,97	-	462 687,97	1 082 175,40	-	1 082 175,40

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 _____ 20__ г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	-	-	-	-	-
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-	-	-
8	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-	-
9	Создание резерва по обесценению	-	-	-	-	-	-
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Балансовая стоимость на _____ 20__ г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на _____ 20__ г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	4 700,00	1 143,91	-	-	5 843,91
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
20	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
21	Выбытие	-	-	-	-	-	-
22	Признание в составе расходов	-	-4 700,00	-1 143,91	-	-	-5 843,91
23	Создание резерва по обесценению	-	-	-	-	-	-
24	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на _____ 20__ г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-

руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	-	-
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	-	-
3	Отложенное налоговое обязательство	-	4 148,38
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	206 868,79	-
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	832 382,45	493 492,25

руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")	-	-
2	Обязательства по аренде	540 857,66	670 945,54
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-
7	сделки репо	-	-
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	-
10	сделки репо	-	-
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	-
13	сделки репо	-	-
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
15	Итого	540 857,66	670 945,54

24.1.1. В течение 31.12.2023 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме - тысяч рублей (в течение - тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

01.01.2023 г.:

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

руб.

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г.	-	-	-	-	-
2	Создание резервов	-	-	-	-	-
3	Использование резервов	-	-	-	-	-
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	-	-
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	-	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	210 000,00	210 000,00
7	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	-	-	-	210 000,00	210 000,00

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала налоговые резервы в размере _____ тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней. Ожидается, что созданный резерв на _____ 01.01.2023 года будет полностью использован или восстановлен к концу 31.12.2023 года.

28.1.2. Некредитная финансовая организация создала резервы по судебным рискам в размере _____ тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации _____ года.

По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	309 326,15	225 779,89
3	Расчеты по социальному страхованию	133 225,27	70 633,24
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	658 462,23	-
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	22 020,03	36 400,00
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Прочее	-	-
10	Итого	1 123 033,68	332 813,13

руб.

Нераспределенная прибыль

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	-4 036 574,35	-1 998 871,28
2	Итого	-4 036 574,35	-1 998 871,28

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Уставный капитал	30 000 000,00	30 000 000,00
2	Добавочный капитал	5 000 000,00	-
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-	-
4	Итого	35 000 000,00	30 000 000,00

руб.

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2022 г.	-	-	-	-	-	-
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	30 000 000,00	-	-	-	30 000 000,00
3	Прочее	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2022 г.	-	30 000 000,00	-	-	-	30 000 000,00
5	На 01.01.2023 г.	-	30 000 000,00	-	-	-	30 000 000,00
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-	-	-
9	На 31.12.2023 г.	-	30 000 000,00	-	-	-	30 000 000,00

30.1.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 01.01.2023 г.: _____ тысяч рублей
 (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет _____ (на 01.01.2023 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. _____))
 Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость _____ рублей за одну акцию.

30.1.5. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены. Количество привилегированных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет _____ (на 01.01.2023 года: _____).

30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям установлены в размере _____ процентов годовых (на 01.01.2023 года: _____).

и имеют преимущество перед дивидендами по обыкновенным акциям.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: _____

_____ процентов годовых)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 155 390,72	119 064,75	-	-
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-	-	-
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-	-	-
8	прочее	1 155 390,72	119 064,75	-	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-	-	-
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-
15	Итого	1 155 390,72	119 064,75	-	-

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
1	Сервисные сборы	-	-	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-	-	-
7	Итого	-	-	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-	-	-
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	-	-	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
15	Итого	-	-	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности					
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-	-	-
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-	-	-
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-	-	-
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-	-	-
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-	-	-
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-	-	-
27	Итого	-	-	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-	-	-
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-	-	-
34	Итого	-	-	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	-	-	-
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-	-	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	-	-	-
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-	-	-
42	Итого	-	-	-	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9 004 903,23	-	-	-
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-	-	-
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	-	-	-	-
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	-	-	-	-

47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	-	-	-	-
48	Итого	9 004 903,23	-	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
49	Агентское вознаграждение	-	-	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-	-	-
55	Итого	-	-	-	-
56	Всего	9 004 903,23	-	-	-

руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	7 690 625,82	1 910 206,39	-	-
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 248 250,31	341 357,23	-	-
3	Расходы по пенсионному плану	-	-	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-	-	-
4.1	Расходы по выходным пособиям	-	-	-	-
5	Прочее	-	-	-	-
6	Итого	8 938 876,13	2 251 563,62	-	-

42.1.1. Расходы по оплате труда за 31.12.2023 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере - тысяч рублей (за 01.01.2023 г.: - тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2023 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 248 250,31 тысяч рублей (за 01.01.2023 г.: 341 357,23 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-	-	-
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-	-	-
5	По обязательствам по аренде	-	-	-	-
6	Прочие процентные расходы	64 545,92	48 540,83	-	-
7	Итого	64 545,92	48 540,83	-	-

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-	-	-	-
2	Амортизация основных средств	168 981,77	91 093,04	-	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	141 309,36	-	-	-
4	Расходы по аренде	80 400,00	20 800,00	-	-
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	-	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 522 938,41	25 147,26	-	-
7	Расходы по страхованию	-	-	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	173 455,02	5 902,51	-	-
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-	-	-
11	Представительские расходы	-	-	-	-
12	Транспортные расходы	-	-	-	-
13	Командировочные расходы	84 707,60	25 536,00	-	-
14	Штрафы, пени	-	-	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	91 532,00	32 168,00	-	-
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 000,00	70 000,00	-	-
17	Прочие административные расходы	1 480 158,48	36 528,64	-	-
18	Итого	3 744 482,64	307 175,45	-	-

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 31.12.2023 года - тысяч рублей (за 31.12.2022 года: - тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2023	На 31.12.2022
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	496 498,07	646 268,16
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-540 857,66	-670 945,54

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

руб.

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-	-	-
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-549 907,67	-489 343,87	-	-
4	Итого, в том числе:	-549 907,67	-489 343,87	-	-
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-549 907,67	-489 343,87	-	-

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в

31.12.2023

году составляет

_____ - процентов (в

01.01.2023

г.:

_____ - процентов).

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

руб.

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-2 587 610,74	-2 488 215,15	-	-
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	-	-	-	-
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-	-	-	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	-	-	-
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-	-	-
11.1	Прочее	-	-	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-549 907,67	-489 343,87	-	-

На 31.12.2023 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме _____ тысяч рублей (на 01.01.2023 г.: _____ тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме _____ тысяч рублей (на 01.01.2023 г.: _____ тысяч рублей).

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

руб.

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период						Прошлый период					
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2023	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2023	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2022	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	26 810 529,12	-	26 810 529,12	27 738 201,40	-	27 738 201,40	927 672,28	-	-	-	26 810 529,12	-
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Итого	26 810 529,12	-	26 810 529,12	27 738 201,40	-	27 738 201,40	927 672,28	-	-	-	26 810 529,12	-

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период						Прошлый период					
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2023	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2023	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2022	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Денежные средства	26 810 529,12	-	26 810 529,12	27 738 201,40	-	27 738 201,40	927 672,28	-	-	-	26 810 529,12	-
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Итого	26 810 529,12	-	26 810 529,12	27 738 201,40	-	27 738 201,40	927 672,28	-	-	-	26 810 529,12	-

26 810 529,12	-	26 810 529,12	27 738 201,40	-	27 738 201,40	927 672,28	26 810 529,12	-	26 810 529,12	-	26 810 529,12	26 810 529,12	-
---------------	---	---------------	---------------	---	---------------	------------	---------------	---	---------------	---	---------------	---------------	---

Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	7 004 903,23	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	-3 876 487,27	-1 117 947,96
5	Проценты полученные	1 155 390,72	119 064,75
6	Проценты уплаченные	-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат	-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов	-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	-8 056 468,26	-1 916 644,04
10	Оплата прочих административных и операционных расходов	-123 277,66	-203 943,63
11	Уплаченный налог на прибыль	-	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	-	-70 000,00
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	-3 895 939,24	-3 189 470,88

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)	5 000 000,00	30 000 000,00
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)	-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников	-	-
39	Выплаченные дивиденды	-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-176 388,48	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности	-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности	-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4 823 611,52	30 000 000,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период	-	-
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
9	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
						74 008,00			74 008,00

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают:

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет тысячу рублей на 0 года (на 0 года) 0 года: тысячу рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет тысячу рублей на 0 года (на 0 года) 0 года: тысячу рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 0 года тысячу рублей (на 0 года: тысячу рублей).

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
						37 000,00			37 000,00

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включили:

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет (перечислите виды основных операций со связанными сторонами). Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным (льготным) (нужное оставить) ставкам.

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет тысяч рублей на 0 0 года (на 0 0 года: тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 0 0 года: тысяч рублей (на 0 0 года: тысяч рублей).

На 31.12.2023

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2023 года.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капиталными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	2 397 735,76	-	-	2 397 735,76
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Вычетом прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	532 552,05	-	-	532 552,05
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностраннх государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностраннх государств	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
35	иностраннх государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
1	2	3	4	5	6
1	Краткосрочные вознаграждения	2 397 735,76	-	532 552,05	-
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-	-	-
4	Выходные пособия	-	-	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-	-	-

В некредитная финансовая организация выкупила
 стороны, на общую сумму : собственных акций у , связанной
 стороны, на сумму : собственных акций у , связанной
 (в тысяч рублей)

События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода, существенно влияющих на показатели финансовой отчетности, не произошло. Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проведен в марте 2024 года независимым аудитором ООО "ИнформАудит" (ОГРН 1117847073464). Величина аудиторского вознаграждения составила 252 тыс. рублей, в т.ч. НДС 42 тыс. руб.