

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46455000000	65296224	1107746172907	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УК "Центр Менеджмент"" (ООО "УК "Центр Менеджмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143002, Московская обл, г Одинцово, ул. Западная, дом 7, офис 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	4 968	546
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		106 009	135 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	85 400	64 301
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 389	0
11	дебиторская задолженность	12	19 220	71 651
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	488	1 021
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	29 659	9 684
21	Прочие активы	20	4 230	46 866
22	Итого активов		145 355	194 068
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 789	1 051
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	18 729	0
30	кредиторская задолженность	26	5 060	1 051
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 365	10 979
35	Резервы – оценочные обязательства	28	8 932	0
36	Прочие обязательства	29	16 922	18 027
37	Итого обязательств		52 009	30 057
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 000	85 024
39	Добавочный капитал	30	0	24 700
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		53 347	54 287
52	Итого капитала		93 347	164 011
53	Итого капитала и обязательств		145 355	194 068

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.П. Грачева
(инициалы, фамилия)

25 марта 2024 года

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	21-000-1-00744
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	12.08.2010 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Основным конечным бенефициаром Общества (с долей владения более 100%) является физическое лицо – Ира Петровна Грачева
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	неприменимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	неприменимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	143002, Московская обл, Одинцово г, Западная ул, д.7,офис 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	143002, Московская обл, Одинцово г, Западная ул, д.7,офис 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тыс.рублей

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая
организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Управляющая компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, управляя закрытыми паевыми инвестиционными фондами. Основными активами фондов является недвижимое имущество. Изменения на рынке недвижимости являются значимыми для деятельности компании. Прошлый год продемонстрировал рекордные показатели по сделкам с новостройками. В начале 2023 года продолжились наблюдаться последствия ажиотажа, вызванного информацией о прекращении действия льготной ипотеки и ограничении субсидирования со стороны застройщиков. В 2023 году в России было несколько факторов, которые оказали значительное влияние на рынок недвижимости. Во-первых, стоимость квартир в новостройках продолжила расти. Это связано с растущим спросом на жилье и ограниченным предложением. Высокие цены на новостройки стали одной из основных причин удорожания недвижимости в стране. Во-вторых, были введены новые программы ипотеки, которые стимулировали спрос на жилье. Благодаря более доступным условиям кредитования, больше людей смогли приобрести собственное жилье, что также повлияло на рост цен на недвижимость. Третий фактор — комплексное строительство. Власти активно поддерживали развитие строительной отрасли, что привело к увеличению объемов строительства. Благодаря этому было возведено больше новых домов и комплексов, что смягчило дефицит жилья и снизило цены. Четвертый фактор — снижение площади жилья. В 2023 году было заметно уменьшение средней площади квартир, что также повлияло на цены. Более компактные жилплощади стали более доступными для покупателей, но при этом привели к увеличению стоимости за квадратный метр. И, наконец, пятый фактор — повышение спроса на квартиры с чистовой отделкой и мебелью. Все больше людей предпочитают готовое жилье, что создало дополнительный спрос на такие объекты. Это привело к увеличению цен на квартиры, которые уже имеют хорошую отделку и мебель. С сентября 2023 года в России вступили в силу изменения в ипотечных программах с государственной поддержкой. Одним из основных изменений стало повышение минимального первоначального взноса по всем ключевым ипотечным программам с госучастием. Если ранее требовалось внести 10% или 15% от стоимости жилья, то теперь этот показатель увеличился до 20%. Анализ рынка недвижимости за 2023 год показывает, что этот сектор продолжает демонстрировать стабильный рост и развитие. В целом, спрос на недвижимость остается высоким, особенно в крупных городах и привлекательных районах. Однако, необходимо учитывать факторы, такие как экономическая ситуация, политическая стабильность и изменения в законодательстве, которые могут повлиять на динамику рынка в дальнейшем. 2-3 кварталы 2023 года для компании были особенно прибыльными. Сделки, заключенные с Департаментами ХМАО-Югры за 2023 год составили около 8 млрд. рублей. Руководство на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Управляющей компании, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности компании и не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Управляющей компании. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки компании могут отличаться от фактических результатов. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния текущих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение компании.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных Банком России, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не осуществлялась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не осуществлялась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не осуществлялась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение учетной политики на начало предшествующего отчетного периода, ретроспективный пересчет или реклассификация остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не осуществлялось

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики компании. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенное влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства отсутствуют
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых активов и обязательств. После первоначального признания в зависимости от намерений руководства, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, либо в категорию активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: 1) к Уровню 1 относятся оценки по котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, 2) к Уровню 2 - полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые либо прямо (например, цены), либо косвенно (например, рассчитанные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и 3) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	По состоянию на отчетную дату у Компании отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей не производился.

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными с 1 января 2023 года, но не оказали существенного воздействия на Общество. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных, отсрочка даты вступления в силу - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и Положению 2 о практике МСФО: «Раскрытие учетной политики» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки: определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль": отложенный налог на активы и обязательства, возникающие в результате одной операции (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования". Возможность перехода для страховщиков, применяющих МСФО (IFRS) 17 (выпущены 9 декабря 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>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</p>	<p>Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, и которые Общество еще не приняло досрочно. В 2024 году вступают в силу два новых стандарта по устойчивому развитию — МСФО S1 и МСФО S2. МСФО (IFRS) S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием» и МСФО (IFRS) S2 «Раскрытие информации, связанной с изменением климата». Они устанавливают требования к раскрытию информации о рисках и возможностях, связанных с устойчивым развитием и изменением климата, которые могут повлиять на денежные потоки предприятия, доступ к финансированию или на стоимость капитала. МСФО (IFRS) S1 и S2 выпущены 26 июня 2023 года вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты. Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда: Арендное обязательство при продаже с обратной арендой» (выпущены 22 сентября 2022 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Долгосрочные обязательства с ковенантами – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на отчетность Общества. Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 – «Соглашения о финансировании поставщиков» (выпущены 25 мая 2023 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после</p>

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой)

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Компании в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, депозиты «до востребования». Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Компания руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине несущественности отклонения по таким депозитам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость финансового актива рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок действия финансового актива не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, будет считаться несущественной, если не превышает порог в 20%
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	По состоянию на отчетную дату у Общества и за отчетный период у Компании отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под ожидаемые кредитные убытки соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетную дату и за отчетный период у Компании отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания классифицирует финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости по методу ЭСП. К финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не является существенной и отклонение не превышает 20 %.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются в рамках одного контрагента только в случае, если законодательно установлено право произвести взаимозачет отраженных сумм
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)	Компания не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Компании отсутствует на отчетную дату инвестиционное имущество.
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	неприменимо
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	неприменимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Компании оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация учитывает моральный и физический износ основных средств и рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости в течение следующих расчетных сроков полезного использования активов
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Срок полезного использования объекта основных средств определяется в месяцах. Оценочный срок полезного использования: здания и сооружения 360 мес, транспортные средства 120 мес, компьютерное и офисное оборудование 60 мес, прочие основные средства 36 мес.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	В целях бухгалтерского учета 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; Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Компания установила следующие группы нематериальных активов: компьютерное программное обеспечение; Авторские права; Патенты; Деловая репутация; Сайты; Видеоролики.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	неприменимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Все нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования. Сроки полезного использования в разрезе видов нематериальных активов: исключительные права на программное обеспечение, если срок права не установлен - 5 лет; лицензии, если срок действия лицензии не установлен - 5 лет; патенты, если срок действия патента не установлен - 20 лет; товарные знаки, бренды (за исключением, созданных самой Компанией) - 10 лет; сайты, видеоролики - 5 лет; деловая репутация - 20 лет; прочие нематериальные активы, если срок права не установлен - 3 года
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	неприменимо
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	Начисление заработной платы, взносов в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения, фитнес-клубов, детских садов) проводится в том периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны. Компания не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	неприменимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	неприменимо
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	По состоянию на отчетную дату у Компании отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости в сумме фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая НДС и иные невозмещаемые налоги; по чистой цене продажи. Компания применяет метод оценки запасов ФИФО.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резервы отражаются в отчетности при возникновении у Компании обязательств до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Компании потребуется отток экономических ресурсов, и сумма обязательств может быть оценена с достаточной степенью надежности
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в случае, если аренда классифицирована как долгосрочная. В целях определения срока аренды учитывается минимальный планируемый срок аренды (неподлежащий досрочному прекращению период плюс оценка опциона на продление договора). Ежегодно по состоянию на отчетную дату Общество производит пересмотр срока аренды или изменение оценки опциона на продление договора. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, раскрываемая на сайте Банка России.
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	В случае если Компания принимает решение не применять требования МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, Компания признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. После первоначального признания кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев оценивается по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством РФ, уставный капитал Компании складывается из номинальной стоимости доли единственного его участника.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	неприменимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	неприменимо
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 и обязательства взаимозачитываются. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении 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 составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании "события после отчетной даты". Размер дивидендов рассчитывается на основании чистой прибыли Компании, выплата дивидендов осуществляется из чистой прибыли Компании, посчитанной в соответствии с ОСБУ.

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
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	4 968	0	4 968	546	0	546
6	Итого	4 968	0	4 968	546	0	546

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трёх кредитных организациях организациях: АО "Альфа-Банк", ПАО Банк ФК Открытие, ПАО Сбербанк (на 31.12.2022 года : в трёх кредитных организациях: АО "Альфа-Банк", ПАО Банк ФК Открытие, ПАО Сбербанк) с общей суммой денежных средств, превышающей 4 968 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 4 968 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 546 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют (на 31.12.2022 года: отсутствуют).

!!!

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	4 968	546
5	Итого	4 968	546

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	546	0	0	546
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	546	0	0	546
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 255 899	0	0	1 255 899
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 255 899	0	0	1 255 899
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 251 476)	0	0	(1 251 476)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 251 476)	0	0	(1 251 476)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 968	0	0	4 968
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 968	0	0	4 968

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 171	0	0	4 171
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 171	0	0	4 171
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	577 774	0	0	577 774
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	577 774	0	0	577 774
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(581 400)	0	0	(581 400)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(581 400)	0	0	(581 400)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	546	0	0	546
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	546	0	0	546

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 400	0	85 400	64 301	0	64 301
13	Итого	85 400	0	85 400	64 301	0	64 301

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации: ПАО Банк ФК Открытие (на 31.12.2022 года: в двух кредитных организациях ПАО Банк ФК Открытие, АО Альфа-банк) с общей суммой средств, превышающей 85 400 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 85 400 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 64 301 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2022 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют (на 31.12.2022 года: отсутствуют).

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

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

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

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2023 г.**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин 5,05%/Макс 16,25%	3 дн-91 дн	Мин 5,45%/Макс 19,75%	4 дн-134 дн

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2022 г.**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин 5,45%/Макс 19,75%	4 дн-134 дн	Мин 2,23%/Макс 6,36%	11 дн-91 дн
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
5	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 389	0	1 389	0	0	0
8	Итого	1 389	0	1 389	0	0	0

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств 2023 г.**

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	4 338	0	4 338
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	4 338	0	4 338
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(2 949)	0	(2 949)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(2 949)	0	(2 949)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	1 389	0	1 389
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1 389	0	1 389

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств 2022 г.**

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	31	0	31
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	31	0	31
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	6 527	0	6 527
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	6 527	0	6 527
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(6 558)	0	(6 558)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(6 558)	0	(6 558)

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
2	Дебиторская задолженность клиентов	16 230	0	16 230	67 137	0	67 137
6	Прочая дебиторская задолженность	3 057	67	2 990	5 424	910	4 514
7	Итого	19 287	67	19 220	72 561	910	71 651

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 16 230 тысяч рублей (на 31.12.2022 г. 15 437 тысяч рублей и задолженностью по договору купли-продажи недвижимого имущества в сумме 51 700 тысяч рублей)

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2023 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	67 137	0	0	0	5 424	72 561
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	67 137	0	0	0	5 424	72 561
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	178 872	0	0	0	173 395	352 268
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	178 872	0	0	0	173 395	352 268
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(229 779)	0	0	0	(175 763)	(405 541)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(229 779)	0	0	0	(175 763)	(405 541)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	16 230	0	0	0	3 057	19 287
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16 230	0	0	0	3 057	19 287

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2022 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11 786	0	0	0	4 434	16 220
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	11 786	0	0	0	4 434	16 220
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	265 688	0	0	0	18 061	283 749
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	265 688	0	0	0	18 061	283 749
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(210 337)	0	0	0	(17 071)	(227 407)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(210 337)	0	0	0	(17 071)	(227 407)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	67 137	0	0	0	5 424	72 561
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	67 137	0	0	0	5 424	72 561

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 2023 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	910	910
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	910	910
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(843)	(843)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	(843)	(843)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	67	67
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	67	67

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	55	0	0	0	1 339	1 394
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	55	0	0	0	1 339	1 394
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	242	0	0	0	67	309
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	242	0	0	0	67	309
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(296)	0	0	0	(496)	(792)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(296)	0	0	0	(496)	(792)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	910	910
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	910	910

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	99 430	0	0	99 430
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	99 430	0	0	99 430
10	Выбытие, в том числе:	(99 430)	0	0	(99 430)
10.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	(99 430)	0	0	(99 430)

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	0	14 259
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	0	(7 384)
4	Прочее	0	94
5	Итого	0	6 969

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0	0	1 554	0	0	0	0	1 554
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	2 664	0	0	0	0	2 664
3	накопленная амортизация	0	0	(1 110)	0	0	0	0	(1 110)
12	Амортизация	0	0	(533)	0	0	0	0	(533)
23	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	0	1 021	0	0	0	0	1 021
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	2 664	0	0	0	0	2 664
25	накопленная амортизация	0	0	(1 643)	0	0	0	0	(1 643)
27	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	1 021	0	0	0	0	1 021
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	2 664	0	0	0	0	2 664
29	накопленная амортизация	0	0	(1 643)	0	0	0	0	(1 643)
38	Амортизация	0	0	(533)	0	0	0	0	(533)
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	488	0	0	0	0	488
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	2 664	0	0	0	0	2 664
51	накопленная амортизация	0	0	(2 176)	0	0	0	0	(2 176)

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2023 году не было. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной использования в 2022 году не было.

18.1.2. Поступления нематериальных активов в 2023 году отсутствуют (в 2022 году отсутствуют)

18.1.3. Переоценка нематериальных активов не производилась. Изменение стоимости нематериальных активов в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	5 713	2 915	4 606	261	0	0	0	0	0	13 495
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 856	4 993	5 551	1 054	0	0	0	0	0	17 453
3	накопленная амортизация	(143)	(2 078)	(945)	(792)	0	0	0	0	0	(3 958)
5	Поступление	0	1 168	0	411	0	0	0	0	0	1 580
9	Выбытие, в том числе:	(3 876)	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 876)
9.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	(3 876)	0	0	(542)	0	0	0	0	0	(4 418)
9.2	накопленная амортизация	0	0	0	542	0	0	0	0	0	542
10	Амортизация	(66)	(1 204)	(73)	(173)	0	0	0	0	0	(1 515)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 771	2 879	4 533	500	0	0	0	0	0	9 684
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 980	6 161	5 551	923	0	0	0	0	0	14 615
23	накопленная амортизация	(209)	(3 282)	(1 018)	(423)	0	0	0	0	0	(4 931)
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 771	2 879	4 533	500	0	0	0	0	0	9 684
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 980	6 161	5 551	923	0	0	0	0	0	14 615
27	накопленная амортизация	(209)	(3 282)	(1 018)	(423)	0	0	0	0	0	(4 931)
29	Поступление	0	4 255	0	150	20 022	0	0	0	0	24 427
33.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	(129)	0	0	0	0	0	0	0	(129)
33.2	накопленная амортизация	0	129	0	0	0	0	0	0	0	129
34	Амортизация	(66)	(1 624)	(555)	(204)	(2 002)	0	0	0	0	(4 451)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	1 705	5 510	3 978	446	18 020	0	0	0	0	29 659
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 980	10 287	5 551	1 073	20 022	0	0	0	0	38 913
47	накопленная амортизация	(275)	(4 777)	(1 573)	(627)	(2 002)	0	0	0	0	(9 254)

19.1.1 По мнению руководства Компании балансовая стоимость основных средств совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения в 2023 году не наблюдалось (в 2022 году не наблюдалось).

19.1.2. Основные средства в 2023 году в залог третьим лицам в качестве обеспечения не передавались.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	182	0	182	395	0	395
2	Расчеты с персоналом	1 923	0	1 923	236	0	236
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 907	100	1 807	1 235	176	1 059
6	Запасы	318	0	318	152	0	152
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	45 024	0	45 024
11	Итого	4 330	100	4 230	47 042	176	46 866

**Анализ изменений запасов
за 2023 г.**

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 31.12.2021 в том числе:	0	0	0	0	184	184
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	184	184
4	Поступление (создание)	235	0	3 947	0	248	4 430
6	Перевод в другие активы и обратно	96	0	0	0	(96)	0
7	Выбытие	0	0	(162)	0	0	(162)
8	Признание в составе расходов	(331)	0	(3 633)	0	(336)	(4 299)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 в том числе:	0	0	152	0	0	152
13	стоимость (или оценка)	0	0	152	0	0	152
15	Балансовая стоимость на 31.12.2022 в том числе:	0	0	152	0	0	152
16	стоимость (или оценка)	0	0	152	0	0	152
18	Поступление (создание)	0	0	3 948	0	0	3 948
21	Выбытие	0	0	(174)	0	0	(174)
22	Признание в составе расходов	0	0	(3 608)	0	0	(3 608)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 в том числе:	0	0	318	0	0	318
27	стоимость (или оценка)	0	0	318	0	0	318

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2022	0	176	0	0	0	176
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	(2)	0	0	0	(2)
3	Списание за счет резерва	0	(74)	0	0	0	(74)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023	0	100	0	0	0	100

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2021	0	104	0	0	0	104
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	72	0	0	0	72
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022	0	176	0	0	0	176

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
2	Обязательства по аренде	18 729	0
15	Итого	18 729	0

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,49	31.12.2032		
8	Выпущенные цифровые финансовые активы				

Пояснения к таблице

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	5 060	1 051
20	Итого	5 060	1 051

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

26.1.3. По строке 19 "прочая кредиторская задолженность" по состоянию на 31.12.2023 года отражена задолженность за поставку сервера Dell Power Edge в сумме 3 927 тысяч рублей, за услуги по онлайн-регистрации договоров купли-продажи в сумме 1 025 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2022 года за услуги КПП в сумме 275 тысяч рублей, потребленную электроэнергию в сумме 192 тысяч рублей, за услуги по онлайн-регистрации договоров купли-продажи в сумме 492 тысяч рублей).

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
2	Создание резервов	0	9 098	0	0	9 098
3	Использование резервов	0	(165)	0	0	(165)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	8 932	0	0	8 932

28.1.1. Некредитная финансовая организация не создала налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

28.1.2. Некредитная финансовая организация создала резервы по судебным рискам в размере 8 932 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации, предметом исков в основном является взыскание денежных средств для устранения недостатков в защиту прав потребителей по договорам купли-продажи квартир. Ожидается, что остаток на 31.12.2023 года будет использован до конца 2024 года. По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	0	3
3	Расчеты по социальному страхованию	687	472
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 263	3 060
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	11 972	14 492
11	Итого	16 922	18 027

Капитал

Таблица 30.1

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 31 декабря 2021 г.		85 024		0	0	85 024
4	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
4.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		85 024		0	0	85 024
7	Прочее		(45 024)		0	0	(45 024)
8	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
9	На 31 декабря 2023 г.		40 000		0	0	40 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 40 000 тысяч рублей (на года: 31.12.2022 85 024 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен. В 2023 году прошла госрегистрация уменьшения размера уставного капитала на 45 024 тыс рублей. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Привилегированных акций Компания не имеет.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	0	0	910	910
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	(843)	(843)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	0	0	67	67

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	0	0	1 394	1 394
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	(484)	(484)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	0	0	910	910

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	85 400	0	0	0	0	85 400
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	85 400	0	0	0	0	85 400
49	Итого	85 400	0	0	0	0	85 400

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	64 301	0	0	0	0	64 301
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	64 301	0	0	0	0	64 301
49	Итого	64 301	0	0	0	0	64 301

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных
и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
		1 389	0	0	0	0	1 389
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 389	0	0	0	0	1 389
33	Итого	1 389	0	0	0	0	1 389

Пояснения к таблице

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
		19 220	0	0	0	0	19 220
2	дебиторская задолженность клиентов	16 230	0	0	0	0	16 230
6	прочая дебиторская задолженность	2 990	0	0	0	0	2 990
25	Итого	19 220	0	0	0	0	19 220

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
		71 651	0	0	0	0	71 651
2	дебиторская задолженность клиентов	67 137	0	0	0	0	67 137
6	прочая дебиторская задолженность	4 514	0	0	0	0	4 514
25	Итого	71 651	0	0	0	0	71 651

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 968	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	4 968	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 400	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	85 400	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 389
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	1 389
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	19 220
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	16 230
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	2 989

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	546	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	546	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 301	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	64 301	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	71 651
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	67 137
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	4 514

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 968	0	0	4 968
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106 009	0	0	106 009
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	85 400	0	0	85 400
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 389	0	0	1 389
11	дебиторская задолженность	19 220	0	0	19 220
17	Итого активов	110 978	0	0	110 978
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 789	0	0	23 789
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 729	0	0	18 729
25	кредиторская задолженность	5 060	0	0	5 060
28	Итого обязательств	23 789	0	0	23 789
29	Чистая балансовая позиция	87 189	0	0	87 189

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	546	0	0	546
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	135 951	0	0	135 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	64 301	0	0	64 301
11	дебиторская задолженность	71 651	0	0	71 651
17	Итого активов	136 497	0	0	136 497
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 051	0	0	1 051
25	кредиторская задолженность	1 051	0	0	1 051
27	Прочие обязательства	18 027	0	0	18 027
28	Итого обязательств	19 078	0	0	19 078
29	Чистая балансовая позиция	117 419	0	0	117 419

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных
недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	760	2 280	6 080	6 080	12 160	0	0	0	27 360
20	обязательства по аренде	760	2 280	6 080	6 080	12 160	0	0	0	27 360
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 060	0	0	0	0	0	0	0	5 060
40	прочая кредиторская задолженность	5 060	0	0	0	0	0	0	0	5 060
42	Итого обязательств	5 820	2 280	6 080	6 080	12 160	0	0	0	32 420

Пояснения к таблице

**Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных
недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 044	0	0	0	0	0	7	0	1 051
40	прочая кредиторская задолженность	1 044	0	0	0	0	0	7	0	1 051
42	Итого обязательств	1 044	0	0	0	0	0	7	0	1 051

Пояснения к таблице

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.14

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:	4 968	0	0	4 968
2	денежные средства на расчетных счетах	4 968	0	0	4 968
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 400	0	0	85 400
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	85 400	0	0	85 400
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 218	171	1 389
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	1 218	171	1 389
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16 230	2 990	0	19 220
65	дебиторская задолженность клиентов	16 230	0	0	16 230
69	прочая дебиторская задолженность	0	2 990	0	2 990
71	Итого активов	106 599	4 207	171	110 978
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	753	2 158	15 818	18 729
91	обязательства по аренде	753	2 158	15 818	18 729
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 060	0	0	5 060
111	прочая кредиторская задолженность	5 060	0	0	5 060
113	Итого обязательств	5 813	2 158	15 818	23 789
114	Итого разрыв ликвидности	100 786	2 049	(15 647)	87 189

Пояснения к таблице

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.14

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:	546	0	0	546
2	денежные средства на расчетных счетах	546	0	0	546
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 301	0	0	64 301
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	64 301	0	0	64 301
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	67 350	0	4 301	71 651
65	дебиторская задолженность клиентов	67 137	0	0	67 137
69	прочая дебиторская задолженность	213	0	4 301	4 514
71	Итого активов	132 196	0	4 301	136 497
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 051	0	0	1 051
111	прочая кредиторская задолженность	1 051	0	0	1 051
113	Итого обязательств	1 051	0	0	1 051
114	Итого разрыв ликвидности	131 145	0	4 301	135 446

Пояснения к таблице

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 968	0	0	0	4 968
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	106 009	0	0	0	106 009
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	85 400	0	0	0	85 400
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 389	0	0	0	1 389
11	дебиторская задолженность	19 220	0	0	0	19 220
15.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	110 978	0	0	0	110 978
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 789	0	0	0	23 789
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 729	0	0	0	18 729
24	кредиторская задолженность	5 060	0	0	0	5 060
25.1	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
26	Итого обязательств	23 789	0	0	0	23 789
27	Чистая балансовая позиция	87 189	0	0	0	87 189

Пояснения к таблице

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	546	0	0	0	546
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	135 951	0	0	0	135 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	64 301	0	0	0	64 301
11	дебиторская задолженность	71 651	0	0	0	71 651
15.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	136 497	0	0	0	136 497
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 051	0	0	0	1 051
24	кредиторская задолженность	1 051	0	0	0	1 051
25.1	Прочие обязательства	18 027	0	0	0	18 027
26	Итого обязательств	19 078	0	0	0	19 078
27	Чистая балансовая позиция	117 419	0	0	0	117 419

Пояснения к таблице

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5	-5	304	4 667

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	5	-5	301	8 201

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 968	85 400	20 609	110 978	110 978
2	денежные средства, в том числе:	4 968	0	0	4 968	4 968
5	денежные средства на расчетных счетах	4 968	0	0	4 968	4 968
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	85 400	20 609	106 009	106 009
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	85 400	0	85 400	85 400
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	85 400	0	85 400	85 400
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	1 389	1 389	1 389
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной	0	0	1 389	1 389	1 389
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	19 220	19 220	19 220
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	16 230	16 230	16 230
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	2 990	2 990	2 990
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	23 789	23 789	23 789
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	23 789	23 789	23 789
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	18 729	18 729	18 729
47	обязательства по аренде	0	0	18 729	18 729	18 729
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	5 060	5 060	5 060
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	5 060	5 060	5 060

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2022 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	546	64 301	71 651	136 497	136 497
2	денежные средства, в том числе:	546	0	0	546	546
5	денежные средства на расчетных счетах	546	0	0	546	546
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	64 301	71 651	135 951	135 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	64 301	0	64 301	64 301
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	64 301	0	64 301	64 301
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	71 651	71 651	71 651
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	67 137	67 137	67 137
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	4 514	4 514	4 514
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 051	1 051	1 051
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 051	1 051	1 051
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 051	1 051	1 051
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	1 051	1 051	1 051

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
19	Прочие активы	0	0	0	0	1 923	0	0	1 923

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими учредителями, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: предоставление подотчетных сумм, расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Общество относит исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон отсутствует на 31.12.2023 года (на 31.12.2022 года: отсутствует).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, отсутствует на 31.12.2023 года (на 31.12.2022 года: отсутствует).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами отсутствуют на 31.12.2023 года (на 31.12.2022 года отсутствуют)

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	43	0	0	43
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	43	0	0	43
19	Прочие активы	0	0	0	0	45 024	0	0	45 024

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими учредителями, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: предоставление процентных займов, расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Общество относит исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон отсутствует на 31.12.2022 года (на 31.12.2021 года: отсутствует).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, отсутствует на 31.12.2022 года (на 31.12.2021 года: отсутствует).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами отсутствуют на 31.12.2023 года (на 31.12.2022 года отсутствуют).

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(5 364)	0	0	(5 364)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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:	0	0	0	0	27	0	0	27
4	процентные доходы	0	0	0	0	27	0	0	27
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 775)	0	0	(3 775)

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 648	3 775

По строке краткосрочные вознаграждения отражена сумма начисленного вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

События после окончания отчетного периода

У Общества отсутствуют существенные события хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности и которые произошли после окончания отчетного периода.

Генеральный директор
(должность руководителя)
фамилия)

(подпись)

И.П. Грачева
(инициалы,

25 марта 2024 года

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4645500000	65296224	1107746172907	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УК "Центр Менеджмент"" (ООО "УК "Центр Менеджмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143002, Московская обл, г Одинцово, ул. Западная, дом 7, офис 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 086	12 897
4	процентные доходы	34	6 084	6 013
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	2	(85)
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	0	6 969
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	167 130	147 763
16	Расходы на персонал	42	(56 823)	(48 519)
17	Прямые операционные расходы	43	(31 246)	(20 811)
18	Процентные расходы	44	(1 747)	(581)
20	Общие и административные расходы	46	(37 587)	(29 364)
22	Прочие доходы	47	30	9 438
23	Прочие расходы	47	(6 463)	(61)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		39 380	70 762
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(14 306)	(34 887)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(22 919)	(23 558)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	8 613	(11 329)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		25 074	35 875
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	(1 125)
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	(1 125)

32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	(1 323)
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	199
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	(1 125)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		25 074	34 750

Генеральный директор

(должность руководителя)

И.П. Грачева

(подпись)

(инициалы, фамилия)

25 марта 2024 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 084	6 013
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 752	5 280
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	27
8	прочее	332	707
15	Итого	6 084	6 013

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом
и капитальными вложениями в него**

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	0	14 259
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	0	94
6	Расходы на содержание имущества	0	(7 384)
8	Итого	0	6 969

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	167 130	147 763
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	167 130	147 763
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	167 130	147 763

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	48 390	40 385
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 761	6 474
4.1	Расходы по выходным пособиям	479	1 010
5	Прочее	194	650
6	Итого	56 823	48 519

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 48 390 тысяч рублей (за 2022 год: 40 385 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 7 761 тысяч рублей (за 2022 год: 6 474 тысяч рублей).

42.1.3. Прочие расходы на содержание управленческого персонала включают в себя: расходы от операций по списанию стоимости питьевой и минеральной воды, чая, кофе, сливок, приобретаемых для управленческого персонала НФО и составили за 2023 год 194 тысяч рублей, за 2022 год 650 тысяч рублей. Расходы по выплате выходных пособий в связи с сокращением штата компании в 2023 году составили 479 тысяч рублей (в 2022 году 1 010 тысяч рублей)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	131	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	31 115	20 811
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
12	Итого	31 246	20 811

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	(130)	581
5	По обязательствам по аренде	1 877	0
7	Итого	1 747	581

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 911	5 124
2	Амортизация основных средств	4 451	1 951
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	533	533
4	Расходы по аренде	0	5 644
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 090	2 664
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	358	326
7	Расходы по страхованию	11	10
8	Расходы на рекламу и маркетинг	3	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 333	7 275
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	9 098	0
12	Транспортные расходы	1 359	1 015
13	Командировочные расходы	136	0
14	Штрафы, пени	5 492	6
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	347	288
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	45	103
17	Прочие административные расходы	6 419	4 425
18	Итого	37 587	29 364

46.1.1. В составе прочих административных расходов отражены расходы по списанию запасов, канцтоваров в 2023 году в сумме 3 443 тысяч рублей (в 2022 году - 2 459 тысяч рублей) прочие организационные управленческие расходы в 2022 году 713 тысяч рублей (в 2022 году 1 508 тысяч рублей); плата за права пользования программным обеспечением в 2023 году 468 тысяч рублей (в 2022 году 458 тысяч рублей); судебные расходы в 2023 году 1 795 тысяч рублей.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	8 229
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
8	Прочие доходы	30	1 209
9	Итого	30	9 438

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения по адресу: Московская область, город Одинцово, улица Западная, д. 7, офис 1 в соответствии с договором субаренды нежилого помещения №А02-2023 от 01.01.2023. Срок аренды установлен до 31.12.2031
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Все денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор отражены при оценке обязательств.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям договора определены арендодателем и касаются целевого использования, запрет на субаренду и иное использование в пользу третьих лиц
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой договором аренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды в отчетном периоде не было
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотра фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде в отчетном периоде не было
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для расчета приведённой стоимости обязательств использована ставка по кредитам нефинансовым организациям на срок свыше 3 лет (средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, раскрываемые на сайте Банка России)
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	18 020	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(18 729)	0

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 747	0
2	проценты уплаченные	1 747	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 901	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 901	0
7	Итого отток денежных средств	3 648	0

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	отсутствуют
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	отсутствуют
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	отсутствуют
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	отсутствуют
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	отсутствуют
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	отсутствуют
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	0	1 188
7	Итого	0	1 188

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
5	Прочие расходы	6 463	61
6	Итого	6 463	61

47.2.1 По строке "прочие расходы" отражены расходы прошлых лет, выявленные в текущем отчетном периоде (перерасчет вознаграждения управляющей компании по предписанию Банка России за 2022 год) в 2023 году 6 145 тысяч рублей (в 2022 году 61 тысяч рублей)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	22 919	23 558
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(8 613)	11 130
4	Итого, в том числе:	14 306	34 688
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	(199)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 306	34 887
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

48.1.1. Текущая ставка налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, применимая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 15 процентов, за исключением 4 квартал 2023 года (ставка 20%), в 2022 году НФО рассчитывало и уплачивало налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения по ставке 15 процентов, за исключением 4 квартала 2022 года (ставка 20%)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	39 380	70 762
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год; 15 %; 2022 год; 15 %)	5 907	10 614
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	8 399	24 272
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	8 399	24 272
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 306	34 887

На 31.12.2023 года отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31.12.2022 года: отсутствуют) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы (на 31.12.2022 года: отсутствуют)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2023
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	595	517	0	78
2	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	639	111	0	529
3	ППА	106	106	0	0
4	Прочие обязательства	117	112	0	5
5	Резервы под обесценение	25	(138)	0	163
6	Прочее	0	0	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	1 483	709	0	774
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 483	709	0	774
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Дебиторская задолженность	(2 435)	7 636	0	(10 071)
11	Нематериальные активы	(73)	80	0	(153)
12	Основные средства	(1 233)	220	0	(1 453)
13	Прочие активы	(48)	(16)	0	(32)
14	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(60)	(15)	0	(45)
15	Прочее	0	0	0	0
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 848)	7 905	0	(11 753)
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 365)	8 613	0	(10 979)
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 365)	8 613	0	(10 979)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2022
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	78	78	0	0
2	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	529	(20)	0	549
3	Прочие обязательства	5	5	0	0
4	Резервы под обесценение	163	163	0	0
5	Прочее	0	0	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового актива	774	225	0	549
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	774	225	0	549
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Дебиторская задолженность	(10 071)	(10 071)	0	0
10	Нематериальные активы	(153)	(153)	0	0
11	Основные средства	(1 453)	(1 254)	0	(199)
12	Прочие активы	(32)	(32)	0	0
13	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(45)	(45)	0	0
14	Прочее	0	0	0	0
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(11 753)	(11 554)	0	(199)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(10 979)	(11 329)	0	350
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(10 979)	(11 329)	0	350

Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя				
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	26 015	0	43 284	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(26 015)	0	(43 284)	0

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46455000000	65296224	1107746172907	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УК "Центр Менеджмент"" (ООО "УК "Центр Менеджмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 143002, Московская обл, г. Одинцово, ул. Западная, дом 7, офис 1

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2022 г.		85 024	24 700	0	0	0	0	0	1 125	0	0	0	0	0	60 571	171 420
4	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		85 024	24 700	0	0	0	0	0	1 125	0	0	0	0	0	60 571	171 420
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 875	35 875
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	(1 125)	0	0	0	0	0	0	(1 125)
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	(1 125)	0	0	0	0	0	0	(1 125)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(43 284)	(43 284)
14	Прочее движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 125	1 125
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		85 024	24 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 287	164 011
15	Остаток на 1 января 2023 г.		85 024	24 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 287	164 011
18	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный		85 024	24 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 287	164 011
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 074	25 074
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	(45 024)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(45 024)
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(26 015)	(26 015)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		0	(24 700)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(24 700)
29	Остаток на 31 декабря 2023 г., в том числе:		40 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53 347	93 347

Генеральный директор (должность руководителя) И.П. Грачева (подпись) (инициалы, фамилия)

25 марта 2024 г.

Управление капиталом

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

31.2. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 31 326 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 56 380 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 34 790 тысяч рублей).

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46455000000	65296224	1107746172907	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УК "Центр Менеджмент"" (ООО "УК "Центр Менеджмент")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143002, Московская обл, г Одинцово, ул. Западная, дом 7, офис 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		160 234	143 220
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(955)	(6 785)
5	Проценты полученные		5 656	5 039
6	Проценты уплаченные		(1 747)	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(54 406)	(49 561)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(16 966)	(27 490)
11	Уплаченный налог на прибыль		(25 226)	(9 288)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(40 000)	(21 539)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		26 589	33 596
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		51 700	51 700
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(555)	(1 244)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		858 050	349 500
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(879 050)	(363 500)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	14 631
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		30 145	51 087
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	(45 024)
39	Выплаченные дивиденды		(26 015)	(43 284)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 597)	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(24 700)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(52 312)	(88 308)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		4 422	(3 626)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	546	4 171
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 968	546

Генеральный директор

(должность руководителя)

И.П. Грачева

(подпись)

(инициалы, фамилия)

25 марта 2024 года