

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263594000	78330313	1057747611272	21-000-1-00913

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Профит гарант" / УК "ПРОФИТ ГАРАНТ"
(ООО)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

107023, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул Электрозаводская,
Почтовый адрес: д. 23, стр. 8

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	6 965	107 238
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		22 334	19 816
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	22 334	19 816
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		95 917	397
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	95 653	0
11	дебиторская задолженность	12	264	397
17	Нематериальные активы	18	29	39
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	771	448
21	Прочие активы	20	259	153
22	Итого активов		126 275	128 091
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		796	515
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	796	495
30	кредиторская задолженность	26	0	20
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	37	380
34	Отложенные налоговые обязательства	48	69	15
36	Прочие обязательства	29	1 038	486
37	Итого обязательств		1 940	1 396
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	61 500	61 500
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		62 835	65 195
52	Итого капитала		124 335	126 695
53	Итого капитала и обязательств		126 275	128 091

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

28.03.2024



Станиславский И. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263594000	78330313	1057747611272	21-000-1-00913

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Профит гарант" / УК "ПРОФИТ ГАРАНТ" (ООО)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул Электрозаводская, д. 23, стр. 8

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 155	14 121
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	378	420
4	процентные доходы	34	5 908	13 922
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	(131)	(231)
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	0	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 168	3 168
16	Расходы на персонал	42	(8 070)	(6 889)
17	Прямые операционные расходы	43	0	0
18	Процентные расходы	44	(47)	(58)
20	Общие и административные расходы	46	(4 208)	(10 338)
22	Прочие доходы	47	1 004	3 662
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 999)	3 666
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(361)	(1 344)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(307)	(1 334)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(54)	(10)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2 360)	2 322
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(2 360)	2 322

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

28.03.2024



Станиславский И. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263594000	78330313	1057747611272	21-000-1-00913

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Профит гарант" / УК "ПРОФИТ ГАРАНТ"
(ООО)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул. Электrozаводская,
Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	17	18
1	Остаток на 1 января 2022 г.	61 500	62 873	124 373
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	2 322	2 322
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.	61 500	65 195	126 695
15	Остаток на 31 декабря 2022 г.	61 500	65 195	126 695
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	(2 360)	(2 360)
29	Остаток на 31 декабря 2023г., в том числе	61 500	62 835	124 335

Генеральный директор
(должность руководителя)



Станиславский И. А.
(подпись)

Дата подписи 28.03.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263594000	78330313	1057747611272	21-000-1-00913

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

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Профит гарант" / УК "ПРОФИТ ГАРАНТ" (ООО)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

107023, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул

Почтовый адрес: Электrozаводская, д. 23, стр. 8

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		20 000	96 080
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(22 296)	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 168	3 168
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 856)	(7 751)
5	Проценты полученные		6 372	16 029
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(7 603)	(6 702)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		1 075	882
11	Уплаченный налог на прибыль		(650)	(1 121)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		37	16
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(3 753)	100 600
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(96 354)	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(96 354)	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(396)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(396)	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(100 503)	100 600
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	107 484	6 884
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	6 982	107 484

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

28.03.2024



Станиславский И. А.

(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00913
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.08.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечный бенефициар: Станиславский Илья Александрович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107023, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул. Электрозаводская, д. 23, стр. 8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107023, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул. Электрозаводская, д. 23, стр. 8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских 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>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.</p> <p>По данным Росстата, ВВП России в 2023 году вырос на 3,6%, Показатель оказался выше оценки Минэкономразвития, которое прогнозировало рост на уровне 3,5%. По оценке Росстата, номинальный объем ВВП в 2023 году составил 171,04 трлн руб.</p> <p>Согласно опубликованным материалам, росту ВВП в 2023 году в значительной степени способствовало увеличение индексов валовой добавленной стоимости в ряде ключевых отраслей, в том числе в секторе финансовой и страховой деятельности – +8,6%.</p> <p>Согласно сентябрьскому прогнозу Минэкономразвития, ВВП России в 2024 году вырастет на 2,3%.</p> <p>В 2023 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в том числе, в 2023 году вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.</p> <p>Руководство Общества на постоянной основе отслеживает влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий, оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.</p> <p>Приоритетной задачей руководства Общества является создание устойчивого и сбалансированного вектора развития бизнеса, а также снижение возможного влияния внешней среды на динамику роста финансовых показателей. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных факторов на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны, сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России, и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.</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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), Планом счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Порядком его применения.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением отдельных финансовых активов и обязательств, отраженных по справедливой стоимости. При составлении отчетности использованы допущения и оценки, а также профессиональные суждения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
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	В отчетном периоде отсутствовали ретроспективное применение учетной политики и реклассификация остатков.

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

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	При применении Учетной политики руководство Общества использует профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения, которые могут влиять на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе.
2	МСФО (IAS) 1	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)	На следующие статьи отчетности применение профессиональных оценок и мотивированных суждений при применении положений учетной политики оказывает наибольшее влияние: - Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости;- Резервы-оценочных обязательств. Оценка обязательств зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогностического суждения юристом Общества;- Основные средства и капитальных вложений в них, кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в части арендного актива и обязательства по аренде. Оценка зависит от принятого срока аренды.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат, связанных с их приобретением за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания оценка производится в зависимости от дальнейшей классификации по амортизированной или по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений покупательной способности функциональной валюты не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования 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	Существенных изменений в учетную политику не вносилось
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обосновано оценено	<p>При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом следовало учетной политике и использовало методы расчета, которые применялись при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г., за исключением применения новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Ниже рассмотрены основные аспекты влияния новых и пересмотренных МСФО, вступающих в силу 1 января 2023 г.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и Практические рекомендации 2 «Формирование суждений о существенности» (с изменениями) - Раскрытие учетной политики. В феврале 2021 г. Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 и к Практическим рекомендациям 2 «Формирование суждений о существенности», которые заменяют требования к организациям раскрывать свои «Основные положения учетной политики» требованием раскрывать «Существенные положения учетной политики», а также предоставляют рекомендации о том, как применять суждение о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Данные поправки не оказали значимого влияния на раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. • МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (с изменениями) - Определение бухгалтерских оценок. В феврале 2021 г. Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 8, которые разъясняют различия между изменениями в учетной политике и изменениями в учетных оценках. Пересмотренный стандарт поясняет, что изменения исходных данных или методов оценки в бухгалтерских оценках представляют собой изменение в бухгалтерских оценках, если они не являются результатом исправления ошибок предыдущего периода. Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества. • МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль» (с изменениями) - отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающими из одной операции. В мае 2021 г. Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 12, которые сузят сферу действия исключений из первоначального признания в соответствии с МСФО (IAS) 12. Исключение больше не применяется к операциям, таким как аренда или обязательства по выводу из эксплуатации, которые приводят к возникновению равных обязательств и вычитаемых временных разниц. Организации применяют поправки к операциям, возникшим на дату начала (или после нее) самого раннего из представлений в бухгалтерской (финансовой) отчетности периода. Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества. • МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль» (с изменениями) - поправки с ограниченной сферой применения в соответствии с международной реформой налогообложения и внедрением правил модели РБВ Two. Поправки выпущены в мае 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества. • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года и вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Новый стандарт применяется ко всем видам договоров страхования независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условным дискреционным участием. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, новый стандарт устанавливает единую модель учета договоров страхования, включающую все аспекты учета таких договоров. Согласно новому стандарту оценка договоров страхования должна проводиться по приведенной стоимости и денежных потоков, оцениваемой исходя из всех текущих допущений для оценки выгоды денежных потоков, их сроков и неопределенности, связанной с ними, а также соответствующей наблюдаемой рыночной информации. При этом возникающая прибыль по договору страхования будет признаваться в течение срока действия договора по мере истечения страхового риска, а убыток будет признаваться одновременно. Данный стандарт не оказал существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества. • Ступенивая конвертируемость валюты – Поправки к МСФО (IAS) 21 (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или внос активов в сделки между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 октября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). • Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). • Долгосрочные обязательства с элементами – 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). • Операции факторинга кредиторской задолженности – поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 25 мая 2023 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). <p>Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказывать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).</p> <ul style="list-style-type: none"> • ФСБУ 4/2022 «Нематериальные активы» (утвержден в 2022 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете организаций информации об активах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, доступные способы выведения бухгалтерского учета таких объектов, состава и содержания указанной информации, раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций. Общество не ожидает, что применение данного ФСБУ окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утвержден в 2023 году, применяется с 1 апреля 2025 года). Стандарт устанавливает обязательные требования к проведению инвентаризации. Общество не ожидает, что применение данного ФСБУ окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года. Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется. Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится. Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.
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	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 20% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.
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	Высокая - оценщик обладает опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же местонахождения, что и оцениваемый объект.
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)	Основное средство - объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого более 100 000 рублей для основных средств. Основные средства для всех групп учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В конце каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения Общество производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если: не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования; - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (не превышает 10% от валюты баланса); - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При этом за срок полезного использования принимается максимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе: 1 группа – 24 месяца; 2 группа – 36 месяцев; 3 группа – 60 месяцев; 4 группа – 84 месяцев; 5 группа – 120 месяцев; 6 группа – 180 месяцев; 7 группа – 240 месяцев; 8 группа – 300 месяцев; 9 группа – 360 месяцев; 10 группа – более 361 месяцев. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: - лицензии; - программные продукты; - объекты прав интеллектуальной собственности; - деловая репутация (гудвилл); - патенты. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на момент их выявления.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о	Нематериальные активы проверяются на обесценение на конец каждого отчетного года. Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
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, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники и выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого квартала. Обязательства по оплате страховых взносов признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Отсутствует объект учета
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: — себестоимости, определенной при первоначальном признании; — чистой возможной цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года инвентарной комиссией, утвержденной Приказом руководителя Общества. Чистая возможная цена продажи — расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Для определения чистой возможной цены продажи Общество основывается на наиболее надежном из имеющихся подтверждений суммы, которую можно получить от реализации запасов, на момент выполнения таких оценок. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходе, выбытии, утере и перемещении материально-производственных запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Также в связи с изменением, вступившими в силу с 01.01.2021 года, ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержденного Министром РФ от 25.03.2020) Указанием Банка России № 5557-У от 22.09.2020 внесены изменения в Положение Банка России №492-П от 22.09.2015 «ОСБУ основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества. Долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в НФО», изменения внесены в раздел «Запасы». Общество приняло решение о применении пункта 2 ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, приобретаемых для управленческих нужд (как-то: канцтовары, картриджи, GSM-оборудование и пр.), то есть вышеуказанные запасы признаются расходами периода, в котором были понесены без отражения на счете балансовом счете второго порядка 61008 «Запасы». В отношении прочих изменений в настоящее время Общество изучает положения этих стандартов и поправок, их влияние на Общество и сроки их применения, если не указано иное.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается при одновременном выполнении следующих условий: — у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; — представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды — возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не являются маловероятным. Для признания (прекращения признания или корректировки) в бухгалтерском учете резерва - оценочного обязательства, Общество формирует профессиональное суждение, в котором учитывает сумму резерва - оценочного обязательства, представляющую собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства. Резерв - оценочное обязательство Общество пересматривает один раз в квартал по состоянию на конец квартала.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество не использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для договоров аренды с низкой стоимостью базового актива. Договоры аренды признаются, как активы в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется среднеарифметическая процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Краткосрочные договоры аренды офиса с учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, классифицируются Обществом, как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательства по аренде офисных помещений, является оценочным параметром. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде.
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	Общество не использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для договоров аренды с низкой стоимостью базового актива.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания отражается по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком исполнения более 12 месяцев дисконтируется с использованием эффективной ставки процента. Прекращение признания кредиторской задолженности прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом;- прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой акционеры /участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную акционерами/участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей. В случае последующей продажи долей полученная сумма включается в собственные средства
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог отражается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности и их налогооблагаемой базой. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течении периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства Российской Федерации, действующих на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерском учете ежеквартально. Отложенные налоговые обязательства отражаются при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, против которой могут быть использованы временные разницы. В той мере, в которой у Общества отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, не использованные для уменьшения налога на прибыль, в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, отложенный налоговый актив не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается ежеквартально, и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не выплачивает дивиденды.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		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	6 982	16	6 965	107 484	247	107 238
6	Итого	6 982	16	6 965	107 484	247	107 238

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (одной) кредитной организации с общей суммой денежных средств 6982 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 107484 тысяч рублей), что составляет 100 процентов от от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 100 процентов).

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

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	6 965	107 238
4.1	Прочее	16	247
5	Итого	6 982	107 484

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	107 484	107 484
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	107 484	107 484
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30 799	30 799
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 799	30 799
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(131 302)	(131 302)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(131 302)	(131 302)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 982	6 982
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 982	6 982

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 884	6 884
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 884	6 884
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	123 311	123 311
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	123 311	123 311
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20 888)	(20 888)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 888)	(20 888)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 823)	(1 823)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 823)	(1 823)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	107 484	107 484
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	107 484	107 484

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным
31 декабря 2023 г.

31

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(247)	(247)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(247)	(247)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(48)	(48)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(48)	(48)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	279	279
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	279	279
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(16)	(16)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16)	(16)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным
средствам
31 декабря 2022 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(16)	(16)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16)	(16)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(235)	(235)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(235)	(235)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	4	4
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(247)	(247)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(247)	(247)

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	22 334	19 816
6	Итого	22 334	19 816

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 334	19 816
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 334	19 816
12	Итого	22 334	19 816

По состоянию на 31.12.2023 по строке 5, 9 и 12 отражены облигации ПАО "Совкомбанк" СовкомБОП1, (ISIN) RU000A100DZ5 . (По состоянию на 31.12.2022 по строке 5, 9, 12 отражены облигации ПАО "Совкомбанк" СовкомFIZL2, (ISIN) RU000A101PP8

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	96 015	362	95 653	0	0	0
8	Итого	96 015	362	95 653	0	0	0

По состоянию на 31.12.2023 по строке 2,8 отражены облигации ООО "Совкомбанк Лизинг" Совкмл П06, (ISIN) RU000A106946. (По состоянию на 31.12.2022 по строке 2, 8 нет облигаций)

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
займы выданные и прочие размещенные средства

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Итого
1	2	4	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	96 353	96 353
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	96 353	96 353
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 737)	(4 737)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 737)	(4 737)
31	Прочие изменения, в том числе:	4 398	4 398
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 398	4 398
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	96 015	96 015
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	96 015	96 015

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2023 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Итого
1	2	4	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(388)	(388)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(388)	(388)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	26	26
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26	26
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(362)	(362)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(362)	(362)

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	264	264
6	Прочая дебиторская задолженность	264	264	133	133
7	Итого	264	264	397	397

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена на 31.12.2023 года в сумме 264 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 397 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	397	397
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	397	397
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20 000	5 554	25 554
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 000	5 554	25 554
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20 000)	(5 687)	(25 687)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 000)	(5 687)	(25 687)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	264	264
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	264	264

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	364	364
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	364	364
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	96 080	6 730	102 810
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	96 080	6 730	102 810
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(96 080)	(6 960)	(103 040)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(96 080)	(6 960)	(103 040)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	133	133
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	133	133

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	170	170
2	Накопленная амортизация на начало отчетного	(121)	(121)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	49	49
8	Амортизационные отчисления	(10)	(10)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	39	39
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	170	170
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(131)	(131)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	170	170
15.2	Накопленная амортизация	(131)	(131)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	39	39
21	Амортизационные отчисления	(10)	(10)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	29	29
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	170	170
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(141)	(141)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	29	29

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

		Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Земля, здания и сооружения	
1	2	6	7	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0	716	716
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	57	1 467	1 525
3	накопленная амортизация	(57)	(751)	(808)
5	Поступление	0	260	260
9	Выбытие	0	(196)	(196)
10	Амортизация	0	(333)	(333)
21	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	448	448
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	57	1 356	1 414
23	накопленная амортизация	(57)	(909)	(966)
25	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	448	448
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	57	1 356	1 414
27	накопленная амортизация	(57)	(909)	(966)
34	Амортизация	0	(307)	(307)
44	Прочее	0	630	630
45	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	771	771
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	57	1 986	2 044
47	накопленная амортизация	(57)	(1 215)	(1 273)

Стоимость имущества, полученного в финансовую аренду отражена в столбце "Земля, здания и сооружения". По состоянию на 31.12.2023 стоимость актива в форме права пользования составила 771 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2022 : 448 тыс. руб.)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	259	259	153	153
11	Итого	259	259	153	153

По строке 5 отражены расчеты поставщиками и подрядчиками за оказанные информационно-технологические услуги и прочие услуги; по состоянию на 31.12.2023 остаток составляет 259 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2022 сумма составляют 153 тысяч рублей)

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	0	116	0	0	116
8	Признание в составе расходов	0	0	(116)	0	0	(116)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	796	495
15	Итого	796	495

По строке 2 "Обязательства по аренде" по состоянию на 31.12.2023 года отражены обязательства по Договорам аренды нежилых помещений по дисконтированной стоимости, согласно Положению Банка России №635-П в сумме 796 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2022 года в сумме 495 тысяч рублей)

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.		За Январь-Декабрь 2022г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,55-13,74	01.11.2023-31.10.2026	9,45-9,55	31.12.2023-21.08.2025

По строке 1 "Обязательства по аренде" по состоянию на 31.12.2023 отражены процентные ставки и сроки погашения обязательства по Договорам аренды нежилых помещений по дисконтированной стоимости, согласно Положению Банка России №635-П.

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	0	20
20	Итого	-	20

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	241	113
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	797	373
10	Итого	1 038	486

29.1.3. Расчеты по социальному страхованию: включают в себя становленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды за 2023 год, начисленные на созданные резервы по неиспользованным отпускам персонала в размере 241 тысяч рублей (за 2022 год: 113 тысяч рублей).

29.1.4. Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам: включают в себя начисленные резервы по неиспользованным отпускам персонала за 2023 год в размере 797 тысяч рублей (за 2022 год: 373 тысяч рублей).

Капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 и на 31.12.2022 составляет 61500,00 тыс.руб. Уставный капитал принадлежит двум Учредителям (участникам) Общества, соответственно в долях 33,33 процента и 66,67 процентов.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (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 20000,00 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 124 090,00 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 126 081,00 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	7	371	378
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7	371	378
10	Итого	7	371	378

По состоянию на 31.12.2023 отражена сумма доходов, полученных от досрочного погашения облигаций СовкмFIZL2 Код ISIN RU000A101PP8 сумма 7 тысяч рублей и сумма доходов от переоценки облигаций ISIN RU000A100DZ5 сумма 371 тысяч рублей.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	184	236	420
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	184	236	420
10	Итого	184	236	420

По состоянию на 31.12.2022 отражена сумма доходов, полученных от досрочного погашения облигаций СФО СФО Код ISIN RU000A1021E8 сумма 184 тысяч рублей и сумма доходов от переоценки облигаций СовкмFIZL2 Код ISIN RU000A101PP8 сумма 420 тысяч рублей.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 908	13 922
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 510	13 922
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	4 398	0
15	Итого	5 908	13 922

По состоянию на 31.12.2023 года отражена сумма процентных доходов по вложениям в долговые ценные бумаги (купонный доход) по облигациям СовкмFIZL2 Код ISIN RU000A101PP8, облигациям СовкомБОП1 Код ISIN RU000A100DZ5 и облигациям СовкмЛ П06 Код ISIN RU000A106946 в сумме 5 908 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2022 года: в сумме 13 922 тысяч рублей).

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Займы выданные и прочие размещенные средства	Итого
1	2	4	6
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	362	362
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	362	362

По состоянию на 31.12.2023 по строке 2 отражены ожидаемые кредитные убытки по облигациям ООО "Совкомбанк Лизинг" ООО "Совкомбанк Лизинг" Совкмл П06, (ISIN) RU000A106946.

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

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 Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
7.1	Прочее	0	10
8	Итого	0	10

По состоянию на 31.12.2023 сумма доходов за вычетом расходов составляет 0 тысяч рублей; (на 31.12.2022 - сумма 10 тысяч рублей: отражена сумма доходов за вычетом расходов от досрочного расторжения договора аренды от досрочного расторжения договора аренды №01-03/2022 от 01.03.2022г. с ИП Меликова Н.С.)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
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	3 168	3 168
48	Итого	3 168	3 168
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	3 168	3 168

По состоянию на 31.12.2023 года отражена выручка от оказания услуг по доверительному управлению ЗПИФ комбинированным "Нори Эстейт" (Вознаграждение Управляющей компании) в сумме 3 168 тысяч рублей; (на 31.12.2022 года - сумма 3 168 тысяч рублей).

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 809	5 667
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 261	1 033
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	189
6	Итого	8 070	6 889

42.1. Расходы на содержание персонала за 2023 год включают в том числе: расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года (только годовые премии) в размере 0 тысяч рублей (за 2022 год 0 тысяч рублей), расходы по программе пенсионного обеспечения в размере 0 тысяч рублей (за 2022 год 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2022 год 189 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 0 тысяч рублей (за 2022 год 0 тысяч рублей)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	47	58
7	Итого	47	58

По состоянию на 31.12.2023 год отражены обязательства по аренде в части процентных расходов по договорам аренды с ООО "АРОНСО", АО "ОФИС-1", в сумме 47 тысяч рублей; (на 31.12.2022 год- в сумме 58 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 340	1 199
2	Амортизация основных средств	307	333
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	10	10
4	Расходы по аренде	20	7
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	726	660
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	107	86
14	Штрафы, пени	0	2 337
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	37	39
17	Прочие административные расходы	1 661	5 667
18	Итого	4 208	10 338

По состоянию на 31.12.2023 года в состав прочих административных расходов входят: расходы на программное обеспечение, информационно-телекоммуникационные услуги, расходы на аудиторские услуги и прочие расходы в размере 4 208 тысяч рублей. (По состоянию на 31.12.2022 года - в размере 10 338 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	1 004	3 662
9	Итого	1 004	3 662

По состоянию на 31.12.2023 года по строке 8 отражены прочие доходы Общество в размере 1 004 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2022 года в размере 3 662 тысяч рублей)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В арендуемых помещениях расположен офис компании и архив
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений нет
4	Операции продажи с обратной арендой	Затрат нет
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	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затрат нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затрат нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В течение отчетного периода существенные пересмотры фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде не производились
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В качестве ставки дисконтирования принимается средневзвешенная ставка Банка России по привлеченным (заемным) средствам НФО на дату заключения договора
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

По состоянию на 31.12.2023 года Общество признало долгосрочными два договора аренды нежилых помещений, используемых для основной деятельности.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	771	448
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	796	495

По состоянию на 31.12.2023 года Общество признало долгосрочными два договора аренды нежилых помещений, используемых для основной деятельности, стоимость актива в форме права пользования за вычетом накопленной амортизации по строке 1 в размере 771 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2022 в размере 448 тысяч рублей) и стоимость финансовых обязательств по строке 3 в размере 796 тысяч рублей (по состоянию на 31.12.2022 года в размере 495 тысяч рублей)

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 Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	47	518
2	уплаченные проценты	47	518
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	396	1 140
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	396	1 140
7	Итого отток денежных средств	443	1 658

По состоянию на 31.12.2023 года Общество признало долгосрочными два договора аренды нежилых помещений, используемых для основной деятельности; по строке 2 отражены процентные расходы по договорам аренды в сумме 47 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2022: в сумме 518 тыс.руб.); по строке 6 отражены платежи в погашение обязательств по договорам аренды в сумме 396 тыс.руб.(по состоянию на 31.12.2022 в сумме 1 140 тыс.руб.).

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	307	1 334
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	54	10
4	Итого, в том числе:	361	1 344
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	361	1 344

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2023 г.	15,00
На 31 декабря 2022 г.	15,00

Текущая ставка по налогу на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 15 процентов (в 2022 году : 15 процентов)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 999)	3 666
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(300)	(550)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	661	1 894
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	869	4 027
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(208)	(2 133)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	361	1 344

По состоянию на 31.12.2023 года непризнанные потенциально отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков отсутствуют (на 31.12.2022 года данный показатель отсутствовал).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Дебиторская задолженность	69	54	0	15
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	69	54	0	15
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	69	54	0	15
11	Признанный отложенный налоговый актив	(69)	(54)	0	(15)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Дебиторская задолженность	15	10	0	5
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	15	10	0	5
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	15	10	0	5
10	Признанный отложенный налоговый актив	(15)	10	0	(5)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Прекращенная деятельность

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Прекращенная деятельность (сопоставимый период)

Прекращенная деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4, стр. 2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Дивиденды

49.1.1. Общество не выплачивает дивиденды, т.к. имеет статус - ООО, т.к. у ООО нет акционеров, а есть участники, им принадлежат доли в процентах.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2023 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 0 тысяч рублей (убыток составил 2052 тысяч рублей (за 2022 года: 2322 тысяч рублей). Отчисления в резервный фонд не производятся.

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 334	22 334
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 334	22 334
13	Итого	22 334	22 334

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2023 года: По состоянию на 31.12.2023 года задержки платежа не было.

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	19 816	19 816
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 816	19 816
13	Итого	19 816	19 816

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2022 года: По состоянию на 31.12.2022 года задержки платежа не было.

Примечание 52. Управление рисками

тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2023 года средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах с просрочкой платежа на балансе УК "Профит гарант" (ООО) не было.

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

По состоянию на 31.12.2022 года средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах с просрочкой платежа на балансе УК "Профит гарант" (ООО) не было.

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	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	264	264
6	прочая дебиторская задолженность	264	264
25	Итого	264	264

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2023 года: По состоянию на 31.12.2022 года задолженности с просрочкой платежа на балансе УК "Профит гарант" (ООО) не было.

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	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	397	397
6	прочая дебиторская задолженность	397	397
25	Итого	397	397

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2022 года: По состоянию на 31.12.2022 года задолженности с просрочкой платежа на балансе УК "Профит гарант" (ООО) не было.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 334	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 334	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 334	0
27	Итого	22 334	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток по состоянию на 31.12.2023: По состоянию на 31.12.2023 долговые инструменты Облигации СовкомБОП1 (RU000A100DZ5) - эмитент ПАО "Совкомбанк", находящиеся на балансе УК "Профит гарант" (ООО), имеют рейтинг ruAA рейтингового агентства Эксперт РА (высокий уровень кредитоспособности / финансовой надежности / финансовой устойчивости) .

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	19 816
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	19 816
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	19 816
27	Итого	0	19 816

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
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	6 982	0
2	денежные средства на расчетных счетах	6 982	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	96 015	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	96 015	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, по состоянию на 31.12.2023: По состоянию на 31.12.2023 кредитный рейтинг денежные средства, находящихся на расчетных счетах УК "Профит гарант" в ПАО "Совкомбанк" соответствует рейтингу - ruAA (высокий уровень кредитоспособности / финансовой надежности / финансовой устойчивости), присвоен рейтинговым агентством АО "Эксперт РА".

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
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	0	107 484
2	денежные средства на расчетных счетах	0	107 484

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, по состоянию на 31.12.2022: По состоянию на 31.12.2022 кредитный рейтинг денежные средства, находящихся на расчетных счетах УК "Профит гарант" в ПАО "Совкомбанк" соответствует рейтингу - ruAA (высокий уровень кредитоспособности / финансовой надежности / финансовой устойчивости), присвоен рейтинговым агентством АО "Эксперт РА".

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	6 982	6 982
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 334	22 334
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22 334	22 334
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	95 917	95 917
10	займы выданные и прочие размещенные средства	95 653	95 653
11	дебиторская задолженность	264	264
16	Прочие активы	259	259
17	Итого активов	125 491	125 491
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	796	796
22	средства клиентов	0	0
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	796	796
27	Прочие обязательства	1 038	1 038
28	Итого обязательств	1 834	1 834
29	Чистая балансовая позиция	123 657	123 657

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2023: По состоянию на 31.12.2023 все финансовые активы и обязательства Общества относятся по географическому признаку к Российской Федерации.

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	107 484	107 484
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 816	19 816
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 816	19 816
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	397	397
11	дебиторская задолженность	397	397
16	Прочие активы	153	153
17	Итого активов	127 850	127 850
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	515	515
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	495	495
25	кредиторская задолженность	20	20
27	Прочие обязательства	486	486
28	Итого обязательств	1 001	1 001
29	Чистая балансовая позиция	126 849	126 849

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2022: По состоянию на 31.12.2022 все финансовые активы и обязательства Общества относятся по географическому признаку к Российской Федерации.

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

Таблица 52.13

Все финансовые обязательства по состоянию на 31.12.2023 равны 0 тысяч рублей.

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	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20	20
40	прочая кредиторская задолженность	20	20
42	Итого обязательств	20	20

Все финансовые обязательства по состоянию на 31.12.2022 относятся по географическому признаку к Российской Федерации имеют срок до погашения до 3-х месяцев.

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:	6 982	0	0	6 982
2	денежные средства на расчетных счетах	6 982	0	0	6 982
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	22 334	22 334
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	22 334	22 334
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	22 334	22 334
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	95 653	95 653
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	95 653	95 653
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	264	0	0	264
69	прочая дебиторская задолженность	264	0	0	264
71	Итого активов	7 246	0	117 986	125 232
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	796	796
91	обязательства по аренде	0	0	796	796
113	Итого обязательств	-	0	796	796
114	Итого разрыв ликвидности	7 246	0	117 190	124 436

Все финансовые обязательства Общества по состоянию на 31.12.2023 находятся в Российской Федерации с ожидаемыми сроками погашения, отраженными в данной 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:	0	0	107 484	107 484
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	107 484	107 484
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	19 816	0	19 816
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	19 816	0	19 816
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	19 816	0	19 816
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	133	0	0	133
69	прочая дебиторская задолженность	133	0	0	133
71	Итого активов	133	19 816	107 484	127 433
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	262	279	541
91	обязательства по аренде	0	262	279	541
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20	0	0	20
111	прочая кредиторская задолженность	20	0	0	20
113	Итого обязательств	20	262	279	561
114	Итого разрыв ликвидности	113	19 553	107 205	126 871

Все финансовые обязательства Общества по состоянию на 31.12.2022 находятся в Российской Федерации с ожидаемыми сроками погашения, отраженными в данной 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	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	6 982	6 982
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 334	22 334
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22 334	22 334
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	95 917	95 917
10	займы выданные и прочие размещенные средства	95 653	95 653
11	дебиторская задолженность	264	264
15.1	Прочие активы	259	259
16	Итого активов	125 491	125 491
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	796	796
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	796	796
25.1	Прочие обязательства	1 038	1 038
26	Итого обязательств	1 834	1 834
27	Чистая балансовая позиция	123 657	123 657

Все финансовые активы и обязательства Общества по состоянию на 31.12.2023 находятся в Российской Федерации и отражены в валюте Российской Федерации - Российских рубля (руб.)

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	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	107 484	107 484
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 816	19 816
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 816	19 816
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	397	397
11	дебиторская задолженность	397	397
15.1	Прочие активы	153	153
16	Итого активов	127 850	127 850
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	515	515
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	495	495
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0
24	кредиторская задолженность	20	20
25.1	Прочие обязательства	486	486
26	Итого обязательств	1 001	1 001
27	Чистая балансовая позиция	126 850	126 850

Все финансовые активы и обязательства Общества по состоянию на 31.12.2022 находятся в Российской Федерации и отражены в валюте Российской Федерации - Российских рубля (руб.)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

По состоянию на 31.12.2023, активов и обязательств, чувствительных к изменению процентных ставок, УК "Профит гарант" (ООО) не имеет.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

По состоянию на 31.12.2022, активов и обязательств, чувствительных к изменению процентных ставок, УК "Профит гарант" (ООО) не имеет.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 334	22 334
2	финансовые активы, в том числе:	22 334	22 334
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 334	22 334
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 334	22 334
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 334	22 334

56.1.1. Инвестиции в облигации ПАО "Совкомбанк" СовкомБОП1, (ISIN) RU000A100DZ5, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, не перестали обращаться на активном рынке в 2023 году.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой
на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	19 816	19 816
2	финансовые активы, в том числе:	19 816	19 816
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 816	19 816
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	19 816	19 816
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 816	19 816

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 965	523	7 488	7 488
2	денежные средства, в том числе:	6 965	0	6 965	6 965
5	денежные средства на расчетных счетах	6 965	0	6 965	6 965
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	523	523	523
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	523	523	523
31	дебиторская задолженность клиентов	0	264	264	264
35	прочая дебиторская задолженность	0	259	259	259

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	107 238	551	107 789	107 789
2	денежные средства, в том числе:	107 238	0	107 238	107 238
5	денежные средства на расчетных счетах	107 238	0	107 238	107 238
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	551	551	551
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	551	551	551
31	дебиторская задолженность клиентов	0	397	397	397
35	прочая дебиторская задолженность	0	154	154	154
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	20	20	20
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	20	20	20
67	прочая кредиторская задолженность	0	20	20	20

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

- 58.1.1. Операций со связанными сторонами в 2023 году не проводилось (также, как и в 2022 году).
- 58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2023 года (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей).
- 58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2023 года (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей).
- 58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами отсутствуют в 2023 году и в 2022 году.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 023	613

Вознаграждение ключевому составу включает выплаты генеральному директору за выполнение должностных обязанностей (периодическое или на постоянной основе), и суммы затрат на государственное пенсионное и социальное страхование.

Общая сумма вознаграждения ключевому составу представляет собой краткосрочные выплаты и включена в состав общих и административных расходов в отчете о прибылях и убытках за 2023 г. в сумме 1023 тыс. рублей (2022 г.: 613 тыс. рублей). Долгосрочных и иных вознаграждений ключевому управленческому персоналу в 2022-2023 годах не начислялось и не выплачивалось.

Бенефициарами Общества являются Станиславский И.А. и Хотимский Д.В.:

Станиславский И.А. – является Единоличным исполнительным органом (Генеральный директор), и участником Общества (доля участия 67%).

Хотимский Д.В. – является участником Общества (доля участия 33%) с 14.04.2022 года.

Кроме того Станиславский И.А. является учредителем ряда субъектов:

Данное лицо является учредителем (участником) 6 организаций

1.ООО «ВСЕ ИНВЕСТИЦИИ»

ИНН 7702642280

2. ООО «НОВОДОМ-ГРУПП»

ИНН 7724407403

3.ООО «УДАЧА»

ИНН 4011013538

4.ООО«ФИНГРАД–УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСАМИ»

ИНН 7715605198

5.ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «НОВОДОМ»

ИНН 5044107014

6.ООО «УДАЧА-ХАЛВА»

ИНН 7702424116

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Начиная с 31 декабря 2023 года и до даты выпуска настоящей отчетности, не произошло событий, которые могут существенно повлиять на финансовую отчетность и финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Генеральный директор
(должность руководителя)



Станиславский И.А.
(инициалы, фамилия)