

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ДОВЕРИЕ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ДОВЕРИЕ» (ООО «УК «ДОВЕРИЕ», ОГРН 1177746424613), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ДОВЕРИЕ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены нами в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

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

Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2023 году ООО «УК «ДОВЕРИЕ» признало выручку от оказания услуг по доверительному управлению в размере 2 400 тыс. руб.

Сумма начисленного вознаграждения отражена по строке 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации ООО «УК «ДОВЕРИЕ» за 2023 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2023 год.

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

Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду, при отражении вознаграждения управляющей компании.

Нами были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также

того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем руководству заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали руководство обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Тихонов Сергей Иванович
Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ 21606070522

Анистратенко Светлана Анатольевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008153



Аудиторская организация:

АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
ОРНЗ 11606069430

«27» марта 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	15450465	1177746424613	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДОВЕРИЕ" / ООО "УК "ДОВЕРИЕ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

115191, г. Москва, Муниципальный округ Даниловский вн. тер.г., ул. Городская, д. 8, этаж 2,
Почтовый адрес: помещ.27

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

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	19,97	50,14
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		22 308,65	22 192,58
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22 085,61	21 592,58
4	дебиторская задолженность	12	223,04	600,00
5	Нематериальные активы	18	684,31	114,54
6	Требования по текущему налогу на прибыль	48	14,37	0,00
7	Прочие активы	20	102,56	135,47
8	Итого активов		23 129,86	22 492,72
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1,24	377,82
10	кредиторская задолженность	26	1,24	377,82
11	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0,00	7,12
12	Прочие обязательства	29	241,64	94,81
13	Итого обязательства		242,89	479,75
Раздел III. Капитал				
14	Уставный капитал	30	20 000,00	20 000,00
15	Добавочный капитал	30	1 723,37	1 723,37
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 163,61	289,61
17	Итого капитала		22 886,98	22 012,97
18	Итого капитала и обязательств		23 129,86	22 492,72

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

22.03.2024



Данилова О. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	15450465	1177746424613	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДОВЕРИЕ" / ООО "УК "ДОВЕРИЕ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115191, г. Москва, Муниципальный округ Даниловский вн. тер.г., ул. Городская, д. 8, этаж 2, помещ.27

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

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:		1 949,74	1 973,86
2	процентные доходы	34	1 949,74	1 973,86
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 400,00	1 800,00
4	Расходы на персонал	42	(1 435,86)	(1 191,95)
5	Прямые операционные расходы	43	0,00	(140,00)
6	Общие и административные расходы	46	(1 964,61)	(2 137,49)
7	Прочие доходы	47	0,00	21,21
8	Прочие расходы	47	0,00	(0,02)
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		949,27	325,61
10	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(75,27)	(36,01)
11	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(75,27)	(36,01)
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		874,00	289,61
Раздел II. Прочий совокупный доход				
13	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		874,00	289,61

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

22.03.2024



Данилова О. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	Код основной государственной регистрации	Код ОКВТД
452965659000	15450465	1177746424613	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

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

(Полное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115191, г. Москва, Муниципальный округ Даниловский вн. тер.г., ул. Городская, д. 8, этаж 2, помещ. 27

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

№ строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2022 г.		20 000,00	6 631,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5 258,09)	21 373,37
2	Остаток на 1 января 2022 г.		20 000,00	6 631,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(5 258,09)	21 373,37
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	289,61
4	Прочие валовые акционеров (участников)		x	350,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	350,00
5	Прочие движения резервов		x	(5 258,09)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
6	Остаток на 31 декабря 2022 г.		20 000,00	1 723,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289,61	22 012,97
7	Остаток на 31 декабря 2022 г.		20 000,00	1 723,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289,61	22 012,97
8	Остаток на 31 декабря 2023 г.		20 000,00	1 723,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289,61	22 012,97
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	874,00
10	Остаток на 31 декабря 2023г. в составе		20 000,00	1 723,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163,61	22 886,98

Генеральный директор
(должность, руководителю)

Данилова О. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 22.03.2024



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	15450465	1177746424613	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДОВЕРИЕ" / ООО "УК "ДОВЕРИЕ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

115191, г. Москва, Муниципальный округ Даниловский вн. тер.г., ул. Городская, д. 8, этаж 2,
Почтовый адрес: помещ.27

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

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	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 400,00	1 600,00
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 493,09)	(1 730,24)
3	Проценты полученные		1 906,71	1 980,59
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(847,50)	(884,48)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(546,30)	(448,62)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0,00	20,00
7	Сальдо денежных потоков от операционной		419,83	537,26
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0,00	(1 100,00)
9	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(450,00)	0,00
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(450,00)	(1 100,00)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	350,00
12	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	350,00
13	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(30,17)	(212,74)
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	50,14	262,88
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	19,97	50,14

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

22.03.2024



Данилова О. В.
(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	21-000-1-01014
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	НП
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	13.04.2018
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	НП
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)	Лузин Александр Александрович, ИНН 440701001601
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	НП
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115191, г. Москва, Муниципальный округ Даниловский вн. тер.г., ул. Городская, д. 8, этаж 2, помещ.27
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115191, г. Москва, Муниципальный округ Даниловский вн. тер.г., ул. Городская, д. 8, этаж 2, помещ.27
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
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.	Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации (далее – Россия). Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частным изменениям и допускают различные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражаются на экономической ситуации в России. Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
		3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложенных к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	НП

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отступлений от учетной политики, ОСБУ, МСФО в операциях, признанных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не было
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters
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. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Внесений изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибыли или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибыли и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибыли и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	НП
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НП
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	НП

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	НП
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)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;—ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.—Основным средством признается 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.—Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.—Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.—Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС).—Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом как период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования некредитной финансовой организацией с целью получения экономических выгод. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей. Сроки полезного использования, применяемые Обществом: офисное оборудование - от 3 до 7 лет, транспортные средства - от 3 до 5 лет, другие виды основных средств - от 5 до 7 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимостью переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; 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 наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НП
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	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 каждого 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 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
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации 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	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
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	НП
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Согласно п. 3 ФСБУ 5/2019 для целей бухучета запасами являются те активы, которые используются или продаются в пределах одного года или в пределах одного операционного цикла организации. Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом- арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды.
41	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В соответствии с п. 5 МСФО (IFRS) 16 субарендатор принял решение о неприменении требований п. 22-49 в отношении краткосрочной аренды
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	НП
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	НП
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	НП

47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
----	---------------------------------	------------------------------	---

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
1	Денежные средства на расчетных счетах	19,97	0,00	19,97	50,14	0,00	50,14
2	Итого	19,97	0,00	19,97	50,14	0,00	50,14

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной (указать количество кредитной организации и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах, БАНК ГПБ (АО) (на 31 декабря 2022: в одной кредитной организации и банках-нерезидентах- БАНК ГПБ (АО)) с общей суммой денежных средств, превышающей 19,00 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 19,97 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 50,14 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2022 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 0 тысяч рублей).

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	19,97	50,14
2	Итого	19,97	50,14

В таблице 5.2 раскрывается состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" Отчета о потоках денежных средств. Остатки денежных средств отражены по балансовой стоимости.

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	50,14	0,00	0,00	50,14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50,14	0,00	0,00	50,14
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	122 775,91	0,00	0,00	122 775,91
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	122 775,91	0,00	0,00	122 775,91
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(122 806,09)	0,00	0,00	(122 806,09)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(122 806,09)	0,00	0,00	(122 806,09)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	19,97	0,00	0,00	19,97
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19,97	0,00	0,00	19,97

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	262,88	0,00	0,00	262,88
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	262,88	0,00	0,00	262,88
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	95 718,32	0,00	0,00	95 718,32
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	95 718,32	0,00	0,00	95 718,32
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(95 931,06)	0,00	0,00	(95 931,06)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(95 931,06)	0,00	0,00	(95 931,06)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	50,14	0,00	0,00	50,14
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50,14	0,00	0,00	50,14

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

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
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 000,00	0,00	22 000,00	21 550,00	0,00	21 550,00
3	субординированные депозиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочее	85,61	0,00	85,61	42,58	0,00	42,58
13	Итого	22 085,61	0,00	22 085,61	21 592,58	0,00	21 592,58

Таблица 10.2

Выявка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
1	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	21 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,56	21 592,56
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	21 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,56	21 592,56
3	Поступления финансовых активов, в том числе:												
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	118 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850,28	120 650,28
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(118 800,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 907,25)	(120 707,25)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,61	22 085,61
		0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,61	22 085,61

Выявка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												
1	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	20 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 450,00
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	20 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 450,00
3	Поступления финансовых активов, в том числе:												
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	92 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 850,00
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(91 750,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(91 750,00)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	21 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 550,00
		0,00	21 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 550,00

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,35-15,75%	1-90 дней	3,80-6,15%	30-91 дней

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.		Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		3	4	5	6					
1	2	200,00	0,00	200,00	600,00					600,00
1	Дебиторская задолженность клиентов	266,20	243,15	23,04	243,15				243,15	0,00
2	Прочая дебиторская задолженность	466,20	243,15	223,04	843,15				243,15	600,00
3	Итого									

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами на 31 декабря 2023 г -200 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года- 600,00 тысяч рублей)

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	600,00	0,00	0,00	0,00	243,15	843,15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	600,00	0,00	0,00	0,00	243,15	843,15
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 400,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00	4 600,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 400,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00	4 600,00
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 800,00)	0,00	0,00	0,00	(2 176,96)	(4 976,96)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 800,00)	0,00	0,00	0,00	(2 176,96)	(4 976,96)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	200,00	0,00	0,00	0,00	266,20	466,20
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	200,00	0,00	0,00	0,00	266,20	466,20

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	243,15	243,15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	243,15	243,15
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 200,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 200,00)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 200,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	(1 200,00)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	600,00	0,00	0,00	0,00	243,15	843,15
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	600,00	0,00	0,00	0,00	243,15	843,15

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	243,15	243,15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	243,15	243,15
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	243,15	243,15
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	243,15	243,15

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение 3	Лицензии и франшизы 4	Прочее 5	Итого 6
1	2				
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	0,00	16,20	0,00	16,20
2	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	0,00	(3,08)	0,00	(3,08)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	0,00	13,12	0,00	13,12
4	Поступление	0,00	130,00	0,00	130,00
5	Амортизационные отчисления	0,00	(28,58)	0,00	(28,58)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0,00	114,54	0,00	114,54
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	0,00	146,20	0,00	146,20
8	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	0,00	(31,66)	0,00	(31,66)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	0,00	146,20	0,00	146,20
10	Накопленная амортизация	0,00	(31,66)	0,00	(31,66)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	0,00	114,54	0,00	114,54
12	Поступление	0,00	599,00	0,00	599,00
13	Амортизационные отчисления	0,00	(29,22)	0,00	(29,22)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0,00	684,31	0,00	684,31
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	0,00	745,20	0,00	745,20
16	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0,00	(60,89)	0,00	(60,89)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0,00	684,31	0,00	684,31

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	102,56	0,00	102,56	135,47	0,00	135,47
2	Итого	102,56	0,00	102,56	135,47	0,00	135,47

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
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,86	0,86
2	Прочая кредиторская задолженность	0,38	376,96
3	Итого	1,24	377,82

Кредиторская задолженность в сумме 1,24 тыс.рублей относится к финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, отражена в Примечании 52.15 . Управление рисками

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	174,34	76,09
2	Расчеты по социальному страхованию	62,40	18,70
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4,90	0,02
4	Итого	241,64	94,81

Примечание 3С. Капитал

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Не применимо. Организационно-правовая форма УК Доверие - общество с ограниченной ответственностью.

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.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21778,49 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 22 013 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь	
		2023г.	2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 949,74	1 973,86
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 949,74	1 973,86
3	Итого	1 949,74	1 973,86

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

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 VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 400,00	1 800,00
2	Итого	2 400,00	1 800,00
3	Всего	2 400,00	1 800,00

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	1 073,94	963,13
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	323,51	228,83
3	Прочее	38,41	0,00
4	Итого	1 435,86	1 191,95

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0,00	140,00
2	Итого	0,00	140,00

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 46.1	
		За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	25,44	212,52
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	29,22	28,58
3	Расходы по аренде	137,40	137,40
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	264,30	245,00
5	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 169,36	1 047,78
6	Штрафы, пени	0,00	2,63
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	41,04	47,56
8	Прочие административные расходы	297,84	416,03
9	Итого	1 964,61	2 137,49

46.1.1. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 137,40 тысяч рублей (январь-декабрь 2022 года: 137,40 тысяч рублей). Сумма расхода по договорам аренды, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания составляет 137,40 тысяч рублей. Размер вознаграждения за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год составил 216,00 тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0,00	1,21
2	Прочие доходы	0,00	20,00
3	Итого	0,00	21,21

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	0,00	0,02
2	Итого	0,00	0,02

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	Общество заключает краткосрочный договор аренды
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договором аренды, отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

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:	125,95	148,85
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	125,95	148,85
3	Итого отток денежных средств	125,95	148,85

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	75,27	36,01
2	Итого, в том числе:	75,27	36,01
3	расходы (доходы) по налогу на прибыль	75,27	36,01

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

Общество применяет упрощенный режим налогообложения (доходы минус расходы) со ставкой 15%. За налоговый период получена прибыль 501,80 тыс. рублей, сумма налога составила 75,27 тыс. рублей

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.	2022г.
1	2	3	4
1	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0,00	36,01
2	Прочее	75,27	0,00
3	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	75,27	36,01

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	
--	--

Общество в 2023 году применяет упрощенный режим налогообложения (доходы минус расходы) со ставкой 15%. За налоговый период получена прибыль 501,80 тыс. рублей. В связи с этим исчислен налог в размере 75,27 тыс. рублей.

Общество применяет упрощенный режим налогообложения (доходы минус расходы) со ставкой 15%. За налоговый период получена прибыль 151 тыс. рублей. В связи с этим исчислен минимальный налог (на основании п. 6 ст. 346. 18 НК) в размере 1% от фактически полученного дохода за 2022 год -3 600 тыс. рублей, что составило - 36 тыс. рублей

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 085,61	0,00	0,00	0,00	0,00	22 085,61
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 085,61	0,00	0,00	0,00	0,00	22 085,61
3	Итого	22 085,61	0,00	0,00	0,00	0,00	22 085,61

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 592,58	0,00	0,00	0,00	0,00	21 592,58
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 592,58	0,00	0,00	0,00	0,00	21 592,58
3	Итого	21 592,58	0,00	0,00	0,00	0,00	21 592,58

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					Без рейтинга
		3	4	5	6	7	
1	2						
1	Денежные средства, в том числе:	19,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	19,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 085,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 085,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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					Без рейтинга
		3	4	5	6	7	
1	2						
1	Денежные средства, в том числе:	50,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	50,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 592,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 592,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	5	
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	19,97	0,00	0,00	19,97	
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 308,65	0,00	0,00	22 308,65	
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 085,61	0,00	0,00	22 085,61	
4	дебиторская задолженность	223,04	0,00	0,00	223,04	
5	Прочие активы	102,56	0,00	0,00	102,56	
6	Итого активов	22 431,18	0,00	0,00	22 431,18	
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1,24	0,00	0,00	1,24	
8	кредиторская задолженность	1,24	0,00	0,00	1,24	
9	Прочие обязательства	241,64	0,00	0,00	241,64	
10	Итого обязательств	242,89	0,00	0,00	242,89	
11	Чистая балансовая позиция	22 188,30	0,00	0,00	22 188,30	

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	5	
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	50,14	0,00	0,00	50,14	
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 192,58	0,00	0,00	22 192,58	

3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 592,58	0,00	0,00	21 592,58
4	дебиторская задолженность	600,00	0,00	0,00	600,00
5	Прочие активы	135,47	0,00	0,00	135,47
6	Итого активов	22 378,18	0,00	0,00	22 378,18
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	377,82	0,00	0,00	377,82
8	кредиторская задолженность	377,82	0,00	0,00	377,82
9	Прочие обязательства	94,81	0,00	0,00	94,81
10	Итого обязательств	472,63	0,00	0,00	472,63
11	Чистая балансовая позиция	21 905,55	0,00	0,00	21 905,55

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,24	0,00	1,24
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,86	0,00	0,86
3	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,38	0,00	0,38
4	Итого обязательств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,24	0,00	1,24

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377,82	0,00	377,82
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,86	0,00	0,86
3	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376,96	0,00	376,96
4	Итого обязательств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377,82	0,00	377,82

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	Раздел I. Активы				Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства, в том числе:	19,97	0,00	0,00	19,97	
2	денежные средства на расчетных счетах	19,97	0,00	0,00	19,97	
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	22 085,61	22 085,61	
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	22 085,61	22 085,61	
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	223,04	223,04	
6	Дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	200,00	200,00	
7	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	23,04	23,04	
8	Итого активов	19,97	0,00	22 308,65	22 328,62	
Раздел II. Обязательства						
9	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1,24	0,00	0,00	1,24	
10	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,86	0,00	0,00	0,86	
11	прочая кредиторская задолженность	0,38	0,00	0,00	0,38	
12	Итого обязательств	1,24	0,00	0,00	1,24	
13	Итого разрыв ликвидности	18,72	0,00	22 308,65	22 327,38	

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	Раздел I. Активы				Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Денежные средства, в том числе:	50,14	0,00	0,00	50,14	
2	денежные средства на расчетных счетах	50,14	0,00	0,00	50,14	
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	21 592,58	21 592,58	

4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	21 592,58	21 592,58
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	600,00	243,15	843,15
6	дебиторская задолженность клиентов	0,00	600,00	0,00	600,00
7	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	243,15	243,15
8	Итого активов	50,14	600,00	21 835,73	22 485,87
Раздел II. Обязательства					
9	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	377,82	0,00	0,00	377,82
10	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,86	0,00	0,00	0,86
11	прочая кредиторская задолженность	376,96	0,00	0,00	376,96
12	Итого обязательств	377,82	0,00	0,00	377,82
13	Итого разрыв ликвидности	(327,68)	600,00	21 835,73	22 108,05

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	19,97	0,00	0,00	0,00	19,97
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 308,65	0,00	0,00	0,00	22 308,65
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	22 085,61	0,00	0,00	0,00	22 085,61
4	дебиторская задолженность	223,04	0,00	0,00	0,00	223,04
5	Прочие активы	102,56	0,00	0,00	0,00	102,56
6	Итого активов	22 431,18	0,00	0,00	0,00	22 431,18
	Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1,24	0,00	0,00	0,00	1,24
8	кредиторская задолженность	1,24	0,00	0,00	0,00	1,24
9	Прочие обязательства	241,64	0,00	0,00	0,00	241,64
10	Итого обязательств	242,89	0,00	0,00	0,00	242,89
11	Чистая балансовая позиция	22 188,30	0,00	0,00	0,00	22 188,30

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	50,14	0,00	0,00	0,00	50,14
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 192,58	0,00	0,00	0,00	22 192,58
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	21 592,58	0,00	0,00	0,00	21 592,58
4	дебиторская задолженность	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
5	Прочие активы	135,47	0,00	0,00	0,00	135,47
6	Итого активов	22 378,18	0,00	0,00	0,00	22 378,18
	Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	377,82	0,00	0,00	0,00	377,82
8	кредиторская задолженность	377,82	0,00	0,00	0,00	377,82
9	Прочие обязательства	94,81	0,00	0,00	0,00	94,81
10	Итого обязательств	472,63	0,00	0,00	0,00	472,63
11	Чистая балансовая позиция	21 905,55	0,00	0,00	0,00	21 905,55

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	3	4	5	6	7	8	9	10
		0,00	0,00	0,00	0,00	84,75	0,00	0,00	84,75

Таблица 58.1

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	(535,13)	0,00	0,00	(535,13)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	1 009,47	0,00	0,00	1 009,47

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	535,13	1 009,47

За январь-декабрь 2023 года краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу осуществлялось в размере 372,00 тысяч рублей, страховые взносы составили 111,60 тысяч рублей, оценочные обязательства: по отпускам - 40,22 тысяч рублей, по страховым взносам - 11,31 тысяч рублей. За январь-декабрь 2022 года вознаграждение ключевому управленческому персоналу в размере 1009,47 тысяч рублей. Обязательство по пенсионному обеспечению за январь-декабрь 2023 года составило 0 тысяч рублей, за январь-декабрь 2022 года 0 тысяч рублей. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались (не предусмотрены).

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1. События после отчетной даты

Событий после окончания отчетного периода, которые могли оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не происходило.

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности
 На 31 декабря 2023 г.

Номер и наименование таблицы примечания, к которой относятся текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
Таблица 5.2	В таблице 5.2 раскрывается состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты" Отчета о потоках денежных средств. Остатки денежных средств отражены по балансовой стоимости.
Таблица 26.1	Кредиторская задолженность в сумме 1,24 тыс.рублей относится к Финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, отражена в Примечании 52.15. Управление рисками
Таблица 48.1	Общество применяет упрощенный режим налогообложения (доходы минус расходы) со ставкой 15%. За налоговый период получена прибыль 501,80 тыс. рублей, сумма налога составила 75,27 тыс. рублей

* В состав данной таблицы автоматически включаются все заполненные составителем текстовые раскрытия к таблицам примечаний, кроме тех, что выделены как обособленные текстовые раскрытия согласно действующей таксономии.



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
 ООО УК ДОВЕРИЕ
 ДАННЛОВА О.Б.
 22.03.2024

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью

58 (пятьдесят восемь) листов

Генеральный директор
АО АК «Арт-Аудит»

С.И. Тихонов

Тихонов Сергей Иванович

