

## Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|-------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286555000             | 79376949                               | 1057749094314                                  | нет                   |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на 31 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"  
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж/офис 6/622

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

| Номер строки             | Наименование показателя                                                           | Примечания к строкам | На 31.03.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|
| 1                        | 2                                                                                 | 3                    | 4                | 5                |
| Раздел I. Активы         |                                                                                   |                      |                  |                  |
| 1                        | Денежные средства                                                                 | 5                    | 74 082           | 5 458            |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        |                      | 2 700            | 70 746           |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 10                   | -                | 68 046           |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                         | 12                   | 2 700            | 2 700            |
| 18                       | Основные средства и капитальные вложения в них                                    | 19                   | 940              | 1 074            |
| 19                       | Требования по текущему налогу на прибыль                                          | 48                   | 2                | 2                |
| 20                       | Отложенные налоговые активы                                                       | 48                   | 313              | 246              |
| 21                       | Прочие активы                                                                     | 20                   | 791              | 521              |
| 22                       | Итого активов                                                                     |                      | 78 827           | 78 047           |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                   |                      |                  |                  |
| 26                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: |                      | 1 362            | 1 763            |
| 28                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 24                   | 1 025            | 1 151            |
| 30                       | кредиторская задолженность                                                        | 26                   | 337              | 612              |
| 33                       | Обязательство по текущему налогу на прибыль                                       | 48                   | 576              | 589              |
| 36                       | Прочие обязательства                                                              | 29                   | 2 323            | 1 568            |
| 37                       | Итого обязательств                                                                |                      | 4 261            | 3 920            |
| Раздел III. Капитал      |                                                                                   |                      |                  |                  |
| 38                       | Уставный капитал                                                                  | 30                   | 88 205           | 88 205           |
| 51                       | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                      |                      | -13 639          | -14 078          |
| 52                       | Итого капитала                                                                    |                      | 74 566           | 74 127           |
| 53                       | Итого капитала и обязательств                                                     |                      | 78 827           | 78 047           |

Генеральный директор АО  
"Росхим" управляющей  
организацией ООО "Маяк Эстейт  
Менеджмент"  
(должность руководителя)

24 апреля 2024 г.



Давыдов Эдуард Маликович

(инициалы, фамилия)

| Отчетность некредитной финансовой организации |                                        |                                                |                       |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
| Код территории по ОКATO                       | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|                                               | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286555000                                   | 79376949                               | 1057749094314                                  | нет                   |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 1 квартал 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"  
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя  
Красносельская, д. 40/12, корп. 20,этаж/офис 6/622

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

| Номер строки                       | Наименование показателя                            | Примечания к строкам | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1                                  | 2                                                  | 3                    | 4                    | 5                    |
| Раздел I. Прибыли и убытки         |                                                    |                      |                      |                      |
| 1                                  | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:     |                      | 1 299                | 1 160                |
| 4                                  | процентные доходы                                  | 34                   | 1 299                | 1 160                |
| 15                                 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы    | 41                   | 7 500                | 2 100                |
| 16                                 | Расходы на персонал                                | 42                   | -4 619               | -864                 |
| 17                                 | Прямые операционные расходы                        | 43                   | -1 418               | -47                  |
| 18                                 | Процентные расходы                                 | 44                   | -39                  | -55                  |
| 20                                 | Общие и административные расходы                   | 46                   | -2 047               | -1 970               |
| 22                                 | Прочие доходы                                      | 47                   | 275                  | -                    |
| 23                                 | Прочие расходы                                     | 47                   | -3                   | -                    |
| 24                                 | Прибыль (убыток) до налогообложения                |                      | 948                  | 324                  |
| 25                                 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:  | 48                   | -509                 | -96                  |
| 26                                 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль       | 48                   | -576                 | -77                  |
| 27                                 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль    | 48                   | 67                   | -19                  |
| 29                                 | Прибыль (убыток) после налогообложения             |                      | 439                  | 228                  |
| Раздел II. Прочий совокупный доход |                                                    |                      |                      |                      |
| 68                                 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период |                      | 439                  | 228                  |

Генеральный директор АО  
"Росхим" управляющей  
организацией ООО "Маяк Эстейт  
Менеджмент"  
(должность руководителя)

24 апреля 2024 г.



Давыдов Эдуард Маликович

(инициалы, фамилия)



| Отчетность некредитной финансовой организации |                                        |                                            |                       |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|
| Код территории по ОКТО                        | Код некредитной финансовой организации |                                            |                       |
|                                               | по ОКПО                                | основной государственной регистрации номер | регистрационный номер |
| 45286555000                                   | 79376949                               | 1057749094314                              | нет                   |

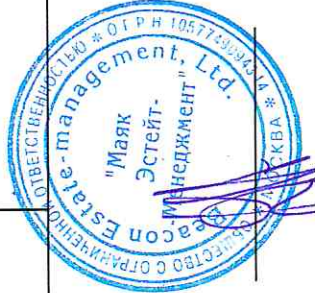
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
 НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
 за 1 квартал 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"  
 ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"  
 (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж/офис 6/622

Код формы по ОКУД: 0420004  
 Годовая (квартальная)  
 тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                 | Уставный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|--------------|-----------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|---------|
| 1            | 2                                       | 4                | 17                                           | 18      |
| 1            | Остаток на 01.01.2023 г.                | 88 205           | 18 320                                       | 106 525 |
| 4            | Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный | 88 205           | 18 320                                       | 106 525 |
| 5            | Прибыль (убыток) после налогообложения  | -                | 228                                          | 228     |
| 14.1         | Остаток на 31.03.2023 г.                | 88 205           | 18 548                                       | 106 753 |
| 15           | Остаток на 01.01.2024 г.                | 88 205           | -14 078                                      | 74 127  |
| 18           | Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный | 88 205           | -14 078                                      | 74 127  |
| 19           | Прибыль (убыток) после налогообложения  | -                | 439                                          | 439     |
| 29           | Остаток на 31.03.2024 г. в том числе:   | 88 205           | -13 639                                      | 74 566  |



Генеральный директор АО "Росхим"  
 управляющей организацией ООО  
 "Маяк Эстейт Менеджмент"

Давыдов Эдуард Маликович

## Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|-------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286555000             | 79376949                               | 1057749094314                                  | нет                   |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 1 квартал 2024 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Маяк Эстейт-Менеджмент"  
ООО "Маяк Эстейт-Менеджмент"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

**Почтовый адрес** 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж/офис 6/622

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

| Номер строки                                                     | Наименование показателя                                                                          | Примечания к строкам | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1                                                                | 2                                                                                                | 3                    | 4                    | 5                    |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>    |                                                                                                  |                      |                      |                      |
| 3                                                                | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии                               |                      | 7 500                | 2 100                |
| 4                                                                | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги                                                  |                      | -1 671               | -1 838               |
| 5                                                                | Проценты полученные                                                                              |                      | 1 345                | 925                  |
| 6                                                                | Проценты уплаченные                                                                              |                      | -39                  | -55                  |
| 9                                                                | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам                                    |                      | -3 826               | -763                 |
| 10                                                               | Оплата прочих административных и операционных расходов                                           |                      | -1 931               | -176                 |
| 11                                                               | Уплаченный налог на прибыль                                                                      |                      | -589                 | -259                 |
| 12                                                               | Прочие денежные потоки от операционной деятельности                                              |                      | -                    | 4                    |
| 13                                                               | <b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>                                      |                      | <b>789</b>           | <b>-63</b>           |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |                                                                                                  |                      |                      |                      |
| 26                                                               | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости |                      | 488 500              | 226 700              |
| 27                                                               | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости    |                      | -420 500             | -225 700             |
| 31                                                               | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>                                    |                      | <b>68 000</b>        | <b>1 000</b>         |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>    |                                                                                                  |                      |                      |                      |
| 41.1                                                             | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды                                             |                      | -165                 | -110                 |
| 44                                                               | <b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>                                        |                      | <b>-165</b>          | <b>-110</b>          |
| 45                                                               | <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                |                      | <b>68 624</b>        | <b>827</b>           |
| 47                                                               | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода                           | 5                    | 5 458                | 358                  |
| 48                                                               | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода                            | 5                    | 74 082               | 1 185                |

Генеральный директор АО  
"Росхим" управляющей  
организацией ООО "Маяк Эстейт  
Менеджмент"  
(должность руководителя)

24 апреля 2024 г.



Давыдов Эдуард Маликович

(инициалы, фамилия)



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации**

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

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

**Таблица 1.1**

| Номер строки | Стандарт МСФО                  | Требования к раскрытию информации                                                                           | Описание                                                                                                                                      |
|--------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2                              | 3                                                                                                           | 4                                                                                                                                             |
| 1            | МСФО (IAS) 1                   | Номер лицензии                                                                                              | 21-000-1-00809                                                                                                                                |
| 2            | МСФО (IAS) 1                   | Срок действия лицензии                                                                                      | бессрочно                                                                                                                                     |
| 3            | МСФО (IAS) 1                   | Дата выдачи лицензии                                                                                        | 28.04.2011 0:00:00                                                                                                                            |
| 4            | МСФО (IAS) 1                   | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия                                                 | на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5            | МСФО (IAS) 1                   | Информация о возобновлении действия лицензии                                                                | отсутствует                                                                                                                                   |
| 6            | МСФО (IAS) 1                   | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации                                            | Общество с ограниченной ответственностью                                                                                                      |
| 7            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                      | ООО «Бизнес-Капитал»<br>Николаевна Королева Марина                                                                                            |
| 8            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | 105066, МОСКВА ГОРОД, НИЖНЯЯ КРАСНОСЕЛЬСКАЯ УЛ., Д. 40/12, К. 4, ЭТ 2 ПОМ 1 КОМ 4                                                             |
| 9            | МСФО (IAS) 1                   | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации         | отсутствует                                                                                                                                   |
| 10           | МСФО (IAS) 1                   | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств       | отсутствует                                                                                                                                   |
| 11           | МСФО (IAS) 1                   | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | отсутствует                                                                                                                                   |
| 12           | МСФО (IAS) 1                   | Юридический адрес некредитной финансовой организации                                                        | 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/622                 |
| 13           | МСФО (IAS) 1                   | Фактический адрес некредитной финансовой организации                                                        | 105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 20, этаж/офис 6/622                 |
| 14           | МСФО (IAS) 1                   | Численность персонала некредитной финансовой организации                                                    | 11                                                                                                                                            |
| 15           | МСФО (IAS) 21                  | Валюта отчетности                                                                                           | В тысячах российских рублей                                                                                                                   |

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                              | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2             | 3                                                                                                                                                                              | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения. | <p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказывают и продолжают оказывать влияние на российскую экономику.</p> <p>На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая преференции доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие.</p> <p>Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализации инвестиционных проектов и стоимости. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, на период не менее 12 месяцев после окончания отчетного периода, приняв во внимание всю доступную информацию. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.</p> |



# Примечание 3. Основы составления отчетности

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                   | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2             | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                         | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ») и отчетности. Общество последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.                                                                                                                                                           |
| 2            | МСФО (IAS) 1  | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                                       | Активы отражаются в сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой на момент приобретения стоимости возмещения, переданного за их приобретение. Обязательства отражаются в сумме поступлений, полученных в обмен на обязательство или в некоторых обстоятельствах (например, налог на прибыль) в сумме денежных средств или их эквивалентов, которые, как ожидается, будут выплачены для погашения обязательства при обычном ходе деятельности. |
| 3            | МСФО (IAS) 1  | Причины реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                          | Общество не производило реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4            | МСФО (IAS) 1  | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)                                                                                                                                                                     | Общество не производило реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5            | МСФО (IAS) 1  | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации                                                                                                                                                                                                     | Общество не производило реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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 | Общество не производило ретроспективный пересчет и реклассификацию остатков.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

# Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

| Номер строки                         | Стандарт МСФО                               | 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                                                                                  | В процессе применения учетной политики организации руководство формирует различные суждения, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в финансовой отчетности. Общества не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской отчетности.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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) | Руководство Общества использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3                                    | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов                                                                                                                                                                                                                                                                  | Финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 оцениваются исходя из принятой бизнес модели. В зависимости от классификации Общество оценивает финансовые инструменты: (а) по амортизированной стоимости, (б) по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, (в) по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество оценивает финансовые инструменты по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: (а) указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и (б) условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: (а) указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уступки требования по договору займа или по договору банковского вклада; (б) условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. |
| 4                                    | МСФО (IAS) 21                               | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте                                                                                                                                                                                                                                                 | Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



|                                                |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5                                              | МСФО (IAS) 1  | Непрерывность деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.                                                                                              |
| 6                                              | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля                                                                                                                                                                                                                            | Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.                                                               |
| <b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b> |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 7                                              | МСФО (IAS) 8  | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименованием 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 корректировку текущего и предыдущего периода)  | В учетную политику общества внесены изменения в связи с изменениями ОСБУ 492-П Указание Банка России от 19.06.2023 №6449-У "О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ БАНКА РОССИИ ОТ 22 СЕНТЯБРЯ 2015 ГОДА № 492-П" (Зарегистрировано в Минюсте России 24.07.2023 № 74385). Внесенные изменения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность общества. |
| 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 | Выпущенные, но не вступившие в силу МСФО отсутствуют.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| Номер строки                                                                                                                                                                                 | Стандарт МСФО                   | Требования к раскрытию информации                                                                                              | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                                                                            | 2                               | 3                                                                                                                              | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b> |                                 |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 9                                                                                                                                                                                            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 7  | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов                                                            | Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 10                                                                                                                                                                                           | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 7  | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 11                                                                                                                                                                                           | МСФО (IFRS) 7,<br>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 рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 12                                                                                                                                                                                           | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | <p>Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получения договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода.</p> <p>При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением.</p> <p>К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые посредникам;</li> <li>• вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок;</li> <li>• другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг.</li> </ul> <p>В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p> |



|                                                                |                                 |                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13                                                             | МСФО (IFRS) 9,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                             | Общество оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. После первоначального признания при расчете амортизированной стоимости предоставленных (размещенных) займов, депозитов не реже одного раза в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада осуществляется корректировка стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов до их амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП. Разница между процентными доходами, начисленными по номинальной процентной ставке и ЭСП отражается на счетах по учету корректировок, увеличивающих / уменьшающих процентные доходы при расчете амортизированной стоимости выданных (размещенных) займов или депозитов, и счетах по учету корректировок, увеличивающих / уменьшающих стоимость размещенных средств соответственно. При полном погашении (возврате) займа или депозита в установленные договором сроки не допускается наличие остатков на счетах по учету корректировок, увеличивающих (уменьшающих) стоимость размещенных средств. |
| 14                                                             | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия                                             | У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 15                                                             | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и последующего учета прочих активов                                                                                                            | Признание и учет прочих активов (в случае если соответствующая информация не представлена в учетной политике) будет осуществляться в полном соответствии с "концептуальными основами финансовой отчетности".<br>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 16                                                             | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                   | После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.<br>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 17                                                             | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств по амортизированной стоимости                                                                     | Обязательства Общества не подлежат реклассификации.<br>"После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.<br>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства."                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 18                                                             | МСФО (IAS) 32                   | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств                                                                                    | Обязательства Общества не подлежат реклассификации.<br>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, а в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное 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) | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 20                                                             | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)   | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |



|                                                                             |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 21                                                                          | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                                                                                                                                                                                                           | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b> |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 22                                                                          | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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                                                                                                                                                                                  | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 24                                                                          | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>          |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 25                                                                          | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования 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 Компании экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество устанавливает стоимостной критерий ответственности для определения минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, в размере 100 тыс. руб. Для всех групп основных средств Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 26                                                                          | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Общество использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 27                                                                          | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и составляют по соответствующей группе: 1 группа – 13 месяцев; 2 группа – 25 месяцев; 3 группа – 37 месяцев; 4 группа – 61 месяц; 5 группа – 85 месяцев; 6 группа – 121 месяц; 7 группа – 181 месяц; 8 группа – 241 месяц; 9 группа – 301 месяц. |
| <b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>   |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



|                                                                                                             |               |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 28                                                                                                          | МСФО (IAS) 38 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)                                                                                                                  | Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы. 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, включая налог на добавленную стоимость. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, составляет сорок тысяч рублей. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления. |
| 29                                                                                                          | МСФО (IAS) 1  | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)                                                           | 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, включая налог на добавленную стоимость. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, составляет сорок тысяч рублей. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 30                                                                                                          | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 31                                                                                                          | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения                                         | Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и ежемесячно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают. Общество устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: Группы нематериальных активов, Срок полезного использования: компьютерное программное обеспечение 1-10 лет, торговая марка 5- 15 лет, патенты 5-15 лет, лицензии 1-10 лет, неисключительные права пользования 1-10 лет, прочие 1-25 лет. Срок полезного использования нематериальных активов подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года."                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 32                                                                                                          | МСФО (IAS) 38 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами                                                                                                                           | До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА. В отчетном периоде Общество собственными силами создание НМА не производило.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений |               |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|    |                                |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 33 | МСФО (IAS) 1,<br>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 | При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Обществом руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе - оплата труда, - компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты, связанные с расторжением трудового договора, - а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. К вознаграждениям работникам также относятся расходы: - на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование) и негосударственное пенсионное обеспечение, - оплату обучения, питания, лечения, коммунальных услуг, - возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам); - и другие аналогичные вознаграждения. Под вознаграждениями работникам понимаются также выплаты вознаграждений физическим лицам, не являющимся работниками Общества и в пользу третьих лиц, включая членов семей, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением. Вознаграждения работникам включают следующие виды: - краткосрочные вознаграждения работникам; - долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; - прочие долгосрочные вознаграждения работникам; - выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают по окончании трудового договора Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. |
| 34 | МСФО (IAS) 19                  | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией                                                                                                                                                  | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 35 | МСФО (IAS) 19                  | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода                                                             | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



| Номер строки                                                                                    | Стандарт МСФО                   | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                               | 2                               | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 36                                                                                              | МСФО (IAS) 19                   | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами                                                                                                                                                                                                          | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b> |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 37                                                                                              | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IFRS) 5  | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи                                                                                                                                                                                                                                                     | К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 37.1                                                                                            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 2   | Порядок признания и последующего учета запасов                                                                                                                                                                                                                                                                                               | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 38                                                                                              | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 37  | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств                                                                                                                                                                                                                                                                     | При отражении в бухгалтерском учете резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество руководствуется Положением Банка России от 03.12.2015 №508-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы", а также внутренними регламентными документами                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 39                                                                                              | МСФО (IAS) 17,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды<br>Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с опосредованием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | финансовая аренда у Общества отсутствует                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 39.1                                                                                            | МСФО (IFRS) 16                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды. Договоры заключены на срок не более 12 месяцев и не содержат опцион на покупку базового актива и продление аренды.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 40                                                                                              | МСФО (IFRS) 9                   | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности                                                                                                                                                                                                                                                      | Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 41                                                                                              | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода                                                                                                                                                                                                                                                                           | Уставный капитал Общества оценивается в размере номинальной стоимости долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью долей.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 42                                                                                              | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)                                                                                                                                                                                                                                                                             | Общество не выкупало собственные доли.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 43                                                                                              | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 44                                                                                              | МСФО (IAS) 12                   | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства                                                                                                                                                                                                    | Отложенный налог на прибыль признается по методу балансовых обязательств в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства, если эта сделка при первоначальном признании не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогу определяются с использованием ставок налога, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда временные разницы или отложенные налоговые убытки будут реализованы. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налоговую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. |
| 45                                                                                              | МСФО (IAS) 12                   | Порядок отражения дивидендов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Доходы от участия в уставных капиталах других организаций в виде причитающихся дивидендов отражаются Обществом на основании официальной информации, свидетельствующей об объявлении указанных выше доходов (в том числе в открытой печати). Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды в 1 кв. 2024 году.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя               | На 31.03.2024 г.            |                                                 |                      | На 31.12.2023 г.            |                                                 |                      |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|              |                                       | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                     | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах | 74 082                      | -                                               | 74 082               | 5 458                       | -                                               | 5 458                |
| 6            | Итого                                 | 74 082                      | -                                               | 74 082               | 5 458                       | -                                               | 5 458                |

5.1.1. По состоянию на 31.03.2024года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2023 года: в 2 кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составила 74 082 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 5 458 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                       | 3                | 4                |
| 1            | Денежные средства       | 74 082           | 5 458            |
| 5            | Итого                   | 74 082           | 5 458            |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 1 квартал 2024 г.

Таблица 5.4  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Денежные средства на расчетных счетах | Итого    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------|
| 1            | 2                                                                                  | 3                                     | 6        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 5 458                                 | 5 458    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 5 458                                 | 5 458    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 497 348                               | 497 348  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 497 348                               | 497 348  |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | -428 725                              | -428 725 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -428 725                              | -428 725 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 74 082                                | 74 082   |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 74 082                                | 74 082   |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные) за 1 квартал 2023 г.



**Таблица 5.4**  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                           | Денежные средства на расчетных счетах | Итого           |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| <b>1</b>     | <b>2</b>                                                                                          | <b>3</b>                              | <b>6</b>        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе: | 358                                   | 358             |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                     | 358                                   | 358             |
| 6            | <b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>                                               | <b>230 079</b>                        | <b>230 079</b>  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                     | 230 079                               | 230 079         |
| 11           | <b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>                                     | <b>-229 251</b>                       | <b>-229 251</b> |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                     | -229 251                              | -229 251        |

| Номер строки | Наименование показателя                                                                          | Денежные средства на расчетных счетах | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                | 3                                     | 6     |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе: | 1 185                                 | 1 185 |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                    | 1 185                                 | 1 185 |



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  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                          | На 31.12.2023 г.            |                                                 |                      |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|              |                                                                                                                  | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                                                                                                | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 68 046                      | -                                               | 68 046               |
| 13           | Итого                                                                                                            | 68 046                      | -                                               | 68 046               |

По состоянию на 31.03.2024 года у некредитной организации не было остатков в кредитных организациях (на 31.12.2023 года 2 кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла на 31.12.2023- 68 046 тысячу рублей или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, отсутствуют по состоянию на 31.03.2024 года и на 31.12.2023 года.

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

| Номер строки | Наименование показателя                                                                            | На 31.03.2024 г.                       |                                     |                                        | На 31.12.2023 г.             |  |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|--|
|              |                                                                                                    | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал погашения |  |
| 1            | 2                                                                                                  | 3                                      | 4                                   | 5                                      | 6                            |  |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | от 0 до 0                              | от 0 до 0                           | от 12,38 до 12,38                      | от 9 до 9                    |  |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя            | На 31.03.2024 г.            |                                                 |                      | На 31.12.2023 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                    |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов | 2 500                       | -                                               | 2 500                | 2 500                       | -                                               | 2 500                |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность   | 200                         | -                                               | 200                  | 200                         | -                                               | 200                  |
| 7            | Итого                              | 2 700                       | -                                               | 2 700                | 2 700                       | -                                               | 2 700                |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами в сумме 2 500 тыс.рублей, 200 тысяч руб. задолженность по судебным решениям.



Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                             | Нематериальные активы, приобретенные |                     |        |      | Итого |
|--------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------|------|-------|
|              |                                                     | Программное обеспечение              | Лицензии и франшизы | Прочее |      |       |
|              |                                                     | 3                                    | 4                   | 5      |      |       |
| 1            | 2                                                   |                                      |                     |        | 10   |       |
| 1            | Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе: | 56                                   | -                   | -      | 56   |       |
| 2            | первоначальная (переоцененная) стоимость            | 772                                  | -                   | -      | 772  |       |
| 3            | накопленная амортизация                             | -716                                 | -                   | -      | -716 |       |
| 12           | Амортизация                                         | -37                                  | -                   | -      | -37  |       |
| 23           | Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе: | 20                                   | -                   | -      | 20   |       |
| 24           | первоначальная (переоцененная) стоимость            | 772                                  | -                   | -      | 772  |       |
| 25           | накопленная амортизация                             | -753                                 | -                   | -      | -753 |       |
| 28           | первоначальная (переоцененная) стоимость            | 772                                  | -                   | -      | 772  |       |
| 29           | накопленная амортизация                             | -772                                 | -                   | -      | -772 |       |
| 50           | первоначальная (переоцененная) стоимость            | 772                                  | -                   | -      | 772  |       |
| 51           | накопленная амортизация                             | -772                                 | -                   | -      | -772 |       |

**Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них**

## Основные средства и капитальные вложения в них

**Таблица 19.1**  
тыс.руб

[illegible]



Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                              | На 31.03.2024 г.            |                        |                      | На 31.12.2023 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 по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | -                           | -                      | -                    | 38                          | -                      | 38                   |
| 5            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 791                         | -                      | 791                  | 483                         | -                      | 483                  |
| 11           | Итого                                                | 791                         | -                      | 791                  | 521                         | -                      | 521                  |

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя      | Виды запасов   |           |                            |                                                          | Прочее | Итого |
|--------------|------------------------------|----------------|-----------|----------------------------|----------------------------------------------------------|--------|-------|
|              |                              | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни |        |       |
| 1            | 2                            | 3              | 4         | 5                          | 6                                                        | 7      | 8     |
| 18           | Поступление (создание)       | -              | 23        | 201                        | -                                                        | -      | 224   |
| 22           | Признание в составе расходов | -              | -23       | -201                       | -                                                        | -      | -224  |

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Таблица 24.1**  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                       | 3                | 4                |
| 2            | Обязательства по аренде | 1 025            | 1 151            |
| 16           | Итого                   | 1 025            | 1 151            |

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

**Таблица 24.3**

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2024 г.  |                 | На 31.12.2023 г.  |                 |
|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|              |                         | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1            | 2                       | 3                 | 4               | 5                 | 6               |
| 1            | Обязательства по аренде | до 16,02%         | до 610 дней     | до 16,02%         | до 701 дней     |



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

**Кредиторская задолженность**

**Таблица 26.1**  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя           | На 31.03.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                                 | 3                | 4                |
| 19           | Прочая кредиторская задолженность | 337              | 612              |
| 20           | Итого                             | 337              | 612              |

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                       | На 31.03.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1            | 2                                                             | 3                | 4                |
| 2            | Расчеты с персоналом                                          | 480              | -                |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                            | 665              | 680              |
| 4            | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 1 145            | 888              |
| 6            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль          | 33               | -                |
| 11           | Итого                                                         | 2 323            | 1 568            |



### Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.03..2024 и 31.12.2023 составил 88 205 тысяч рублей.

### **Примечание 31. Управление капиталом**

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

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

В течении 1 кв 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 тысяч рублей. На 31.03.2024года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 70 760 тысяч рублей (На 31.12.2023 года: 70 933 тысячи рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                    | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1            | 2                                                                                                                          | 3                    | 4                    |
| 1            | По необесцененным финансовым активам, в том числе:                                                                         | 1 299                | 1 160                |
| 5            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 299                | 1 160                |
| 15           | Итого                                                                                                                      | 1 299                | 1 160                |



Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1  
тыс.руб

| Номер строки                                    | Наименование показателя                                | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1                                               | 2                                                      | 3                    | 4                    |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности |                                                        |                      |                      |
| 44                                              | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 7 500                | 2 100                |
| 48                                              | Итого                                                  | 7 500                | 2 100                |
| 56                                              | Всего                                                  | 7 500                | 2 100                |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                             | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1            | 2                                                                   | 3                    | 4                    |
| 1            | Расходы по оплате труда                                             | 3 556                | 593                  |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 1 063                | 271                  |
| 6            | Итого                                                               | 4 619                | 864                  |

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                                                           | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1            | 2                                                                                                 | 3                    | 4                    |
| 7            | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 1 418                | 47                   |
| 12           | Итого                                                                                             | 1 418                | 47                   |



Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя     | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1            | 2                           | 3                    | 4                    |
| 5            | По обязательствам по аренде | 39                   | 55                   |
| 7            | Итого                       | 39                   | 55                   |

## Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1  
тыс.руб

| Номер строки | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                      | На 31.03.2024 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1            | Характер арендной деятельности арендатора                                                                                                                                                                                                                                                                              | Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2            | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде                                                                                                                                                                                                     | Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3            | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды                                                                                                                                                                                                                                                          | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4            | Операции продажи с обратной арендой                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 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 | Краткосрочных договоров на 31.03.2024 нет                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 6            | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации                                                                                                                                                                                                                   | Затрат арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды нет.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7            | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях                                                                                                                                                               | Затрат арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях нет.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 8            | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде                                                                                                                                                                                                              | Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде не проводился.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 9            | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды                                                                                                                                                                                                                                                       | Для расчета процентной ставки по договору аренды компания использует доступную информацию по ставкам заимствования кредитных средств. Ставка дисконтирования была определена на основе данных о средневзвешенных процентных ставках по предоставленным кредитными организациями кредитам нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте, на сопоставимых по срокам договора условиях.<br>Компания в целях определения ставки привлечения, необходимой для расчета приведенной стоимости арендных платежей считает разумным использовать значение безрисковой ставки 8,52%, действующее на момент признания, скорректированное на величину ключевой ставки ЦБ на 01.01.2023 г. (7,5%) |
| 10           | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей                                                                                                                                                                                                                                                 | Не использовались                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

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

Таблица 47.1.2  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                        | Примечание | Балансовая стоимость |                  |
|--------------|------------------------------------------------|------------|----------------------|------------------|
|              |                                                |            | На 31.03.2024 г.     | На 31.12.2023 г. |
| 1            | 2                                              | 3          | 4                    | 5                |
| 1            | Основные средства и капитальные вложения в них | 19         | 940                  | 1 074            |

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                            | Примечание | Балансовая стоимость |                  |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|------------------|
|              |                                                                                                                    |            | На 31.03.2024 г.     | На 31.12.2023 г. |
| 1            | 2                                                                                                                  | 3          | 4                    | 5                |
| 3            | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24         | 1 025                | 1 151            |

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

**Таблица 47.1.3**  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                    | За 1 квартал 2024г. | За 1 квартал 2023г. |
|--------------|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | 2                                                          | 3                   | 4                   |
| 1            | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 39                  | 55                  |
| 2            | проценты уплаченные                                        | 39                  | 55                  |
| 5            | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:   | 165                 | 110                 |
| 6            | платежи в погашение обязательств по договорам аренды       | 165                 | 110                 |
| 7            | Итого отток денежных средств                               | 205                 | 165                 |



Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                                 | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1            | 2                                                       | 3                    | 4                    |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | 576                  | 77                   |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -67                  | 19                   |
| 4            | Итого, в том числе:                                     | 509                  | 96                   |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | 509                  | 96                   |

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

Таблица 48.2  
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя               | За 1 квартал 2024 г. | За 1 квартал 2023 г. |
|--------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1            | 2                                     | 3                    | 4                    |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 948                  | 324                  |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 509                  | 96                   |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4  
тыс.руб

| Номер строки                                                                                                         | Наименование показателя                                                       | На 31.12.2023г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.03.2024г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|
| 1                                                                                                                    | 2                                                                             | 3               | 4                                     | 5                                             | 6               |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |                                                                               |                 |                                       |                                               |                 |
| 1                                                                                                                    | Страховые резервы                                                             | 231             | 65                                    | -                                             | 296             |
| 2                                                                                                                    | Прочее                                                                        | 15              | 2                                     | -                                             | 17              |
| 3                                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 246             | 67                                    | -                                             | 313             |
| 4                                                                                                                    | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 246             | 67                                    | -                                             | 313             |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                               |                                                                               |                 |                                       |                                               |                 |
| 5                                                                                                                    | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 246             | 67                                    | -                                             | 313             |
| 6                                                                                                                    | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | 246             | 67                                    | -                                             | 313             |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Таблица 48.4  
тыс.руб

| Номер строки                                                                                                         | Наименование показателя | На 31.12.2022г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.03.2023г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|
| 1                                                                                                                    | 2                       | 3               | 4                                     | 5                                             | 6               |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |                         |                 |                                       |                                               |                 |
| 1                                                                                                                    | Внеоборотные активы     | 192             | -                                     | -                                             | 192             |
| 2                                                                                                                    | Страховые резервы       | 131             | -21                                   | -                                             | 110             |

|                                                                                               |                                                                               |     |     |   |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|---|-----|
| 3                                                                                             | Прочее                                                                        | -   | 2   | - | 2   |
| 4                                                                                             | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 323 | -19 | - | 304 |
| 5                                                                                             | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 323 | -19 | - | 304 |
| <b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b> |                                                                               |     |     |   |     |
| 6                                                                                             | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 323 | -19 | - | 304 |
| 7                                                                                             | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | 323 | -19 | - | 304 |