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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	73491974	1047796382237	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" (ООО УК "ДЖИ АЙ СИ ЭМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123610, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1737В, комната 6,

Код формы по ОКУД: 0420002
Девять месяцев
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	48 757	33 379
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		1 850	2 370
11	дебиторская задолженность	12	1 850	2 370
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 134	7 252
20	Отложенные налоговые активы	48	1 150	1 259
21	Прочие активы	20	1 657	1 344
22	Итого активов		59 549	45 605
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		6 209	7 079
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 148	7 017
30	кредиторская задолженность	26	60	61
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	286	323
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	47
36	Прочие обязательства	29	3 069	2 001
37	Итого обязательств		9 564	9 451
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
39	Добавочный капитал	30	265 742	265 742
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(235 758)	(249 588)
52	Итого капитала		49 984	36 154
53	Итого капитала и обязательств		59 549	45 605

Генеральный директор — (должность руководителя) — (подпись) — Ермакова Марина Юрьевна (инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1047796382237 * УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	73491974	1047796382237	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" (ООО УК "ДЖИ АЙ СИ ЭМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123610, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1737В, ком

Код формы по ОКУД: 0420003
Девять месяцев
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
			За 3-й квартал 2024	За 3-й квартал 2023	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 773	550	4 317	1 358
4	процентные доходы	34	1 773	550	4 317	1 358
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5 550	5 760	27 336	17 280
16	Расходы на персонал	42	(3 633)	(3 827)	(11 204)	(12 320)
17	Прямые операционные расходы	43	(204)	(477)	(1 030)	(1 389)
18	Процентные расходы	44	(222)	0	(659)	0
20	Общие и административные расходы	46	(704)	(1 018)	(2 597)	(3 171)
22	Прочие доходы	47	-	533	-	533
23	Прочие расходы	47	(164)	(58)	(490)	(173)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 395	1 463	15 674	2 117
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(523)	(342)	(1 843)	(607)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(286)	(153)	(1 781)	(317)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(237)	(189)	(62)	(290)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 872	1 121	13 830	1 510
Раздел II. Прочий совокупный доход						
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 872	1 121	13 830	1 510

Генеральный директор — (должность руководителя)
(подпись)
Ермакова Марина Юрьевна — (инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1047796382237 * УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" * МОСКВА *

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	73491974	1047796382237	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" (ООО УК "ДЖИ АЙ СИ ЭМ"
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123610, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1737В, комната 6,7

Код формы по ОКУД: 0420004
Девять месяцев
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по возмещениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2023 г.		20 000	265 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(254 228)	31 514
4	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный		20 000	265 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(254 228)	31 514
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 510	1 510
14.1	Остаток на 30 сентября 2023 г.		20 000	265 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(252 718)	33 024
15	Остаток на 1 января 2024 г.		20 000	265 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(249 588)	36 154
18	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		20 000	265 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(249 588)	36 154
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 830	13 830
29	Остаток на 30 сентября 2024 г., в том числе:		20 000	265 742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(235 758)	49 984

Генеральный директор
(должность руководителя)

подпись

Ермакова Марина Юрьевна
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1047796382237 * МОСКВА *
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ"

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	73491974	1047796382237	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" (ООО УК "ДЖИ АЙ СИ ЭМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123610, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1737В, комната 6,7

Код формы по ОКУД: 0420005
Девять месяцев
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		27 856	17 280
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 699)	(3 998)
5	Проценты полученные		4 342	1 358
6	Проценты уплаченные		(438)	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(10 361)	(12 194)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(254)	(373)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 818)	(117)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		16 629	1 956
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 226)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 226)	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		15 403	1 956
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	33 354	29 836
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	48 757	31 792

Генеральный директор — (должность руководителя)
(подпись)
Ермакова Марина Юрьевна — (инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1047796382237 * УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ДЖИ АЙ СИ ЭМ" * МОСКВА *

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

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00683
МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29.12.2009
МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Отсутствует
МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициарным владельцем Общества является Мамедов Сергей Сулейманович
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123610, Москва г, наб Краснопресненская, д. 12, помещ. 1737В, ком. 6,7
МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123610, Москва г, наб Краснопресненская, д. 12, помещ. 1737В, ком. 6,7
МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
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	Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ""ДЖИ АЙ СИ ЭМ"" (далее по тексту - Общество) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, привели к повышению экономической нестабильности, сокращению как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Доход Общества формируется в основном за счет вознаграждения за управление ЗПИФ, что вообщем нивилирует влияние внешних факторов на финансовый результат, но вспышка коронавирусной инфекции COVID-19 и ее последующее распространение в мире, также приводит к росту неопределенности в отношении условий осуществления хозяйственной деятельности. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, однако последствия нынешней экономической ситуации трудно предсказать, в связи с чем текущие ожидания и оценки руководства могут существенно отличаться от реальных результатов. Руководство Общества внимательно следит за ситуацией в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития, обеспечивая устойчивую и эффективную работу Общества.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	1	2	3
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, а именно с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Поскольку в составе Примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует ряд Примечаний, не применимый к деятельности Общества, номера отдельных Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности указаны в соответствии с Положением Банка России № 532-П от 03.02.2016 г. Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров". Нумерация строк и столбцов таблиц Примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности также соответствует нумерации, указанной в Положении Банка России № 532-П от 03.02.2016 г. При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и примечаниях эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П. В тексте примечаний строка "Прочие" подлежит расшифровке в том случае, если ее величина составляет более 5% от общей суммы строки "Итого" соответствующего примечания.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество отражает активы и обязательства в зависимости от выбранной модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлены в Примечании 4.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
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	Ретроспективный пересчет не производился

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории РФ ОСБУ, утвержденными Банком России. Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства: - о предполагаемых сроках аренды и применимой ставке дисконтирования; - о правомерности признания отложенных налоговых активов в зависимости от вероятности наличия налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах.
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)	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года: 1. Резерв на предстоящую оплату отпусков. Обязательство по указанным начислениям отражены по строке "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса Общества. Финансовый результат от изменения соответствующих обязательств отражен по строке "Расходы на персонал" отчета о финансовых результатах Общества. 2. Актив в форме права пользования (статья «Основные средства и капитальные вложения в них» и обязательство по договору аренды (статья «Кредиты, займы и прочие привлеченные средств»). Профессиональное суждение принимается по сроку аренды используемых в своей деятельности офисных помещений и ставке дисконтирования, используя доступную информацию по ставкам заимствования кредитных средств, для отражения долгосрочной аренды. Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения опционов на продление аренды.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. 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.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации-российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. На отчетную дату у Общества нет активов и обязательств в иностранной валюте. Неденежных активов и обязательств в иностранной валюте у Общества нет.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничиваясь этим сроком. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что оно было образовано после 2002 года, в экономике, не имеющей черт гиперинфляции.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по международным стандартам финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчётным периодам, начинающимся с 01.01.2022 года.

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	Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов бухгалтерского учета. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Общество анализирует выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. Далее приводятся стандарты и интерпретации, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты, и которые Общество не применяет досрочно: - МСФО (IFRS) S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием»; - МСФО (IFRS) S2 «Раскрытие информации, связанной с климатом». Данные стандарты требуют раскрывать информацию обо всех рисках и возможностях, связанных с устойчивостью, которые, как можно обоснованно ожидать, повлияют на его денежные потоки, доступ к финансированию или стоимость капитала в краткосрочной, среднесрочной или долгосрочной перспективе. Стандарты также предписывают, как подготовить и представлять финансовую отчетность, связанную с устойчивым развитием. С 1 января 2024 года вступили поправки к действующим стандартам: - МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»: соглашения о финансировании поставщиков; - МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»: долгосрочные обязательства с ковенантами; - МСФО (IFRS) 16 «Аренда»: обязательства по аренде при продаже и обратной аренде. Ниже приводятся документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ): - ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (утвержден в 2021 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год). Данный стандарт устанавливает требования к оформлению, исправлению и хранению первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета. - ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утвержден в 2022 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах организаций. Общество не ожидает, что применение данных ФСБУ окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы: - наличные денежные средства, находящиеся в кассе Общества, - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, - депозиты "до востребования", "овернайт", а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО), срок размещения которых составляет не более или равен 90 календарным дням. Начисленные, но неполученные проценты по сделкам МНО включаются в строку "Денежные средства" Бухгалтерского баланса. В Отчете о потоках денежных средств начисленные, но неполученные проценты по сделкам МНО не влияют на сумму денежных средств и эквивалентов. Таким образом, имеет место разный подход к формированию показателей для целей составления Бухгалтерского баланса и Отчета о потоках денежных средств. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	У Общества отсутствуют средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые активы оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает по амортизированной стоимости следующие финансовые активы: займы выданные, дебиторская задолженность. Финансовые активы при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначальной оценки дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, на отчетную дату состоят из дебиторской задолженности клиентов по начисленному вознаграждению.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В отчетном периоде подобных инвестиций Общество не осуществляло.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. При отражении прочих активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П "О плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения" от 02.09.2015 г. Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания. В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль), расчеты с поставщиками и подрядчиками.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости на основании первичных учетных документов. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости на основании МСФО (IFRS) 9. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. К финансовым обязательствам срок погашения которых менее одного года и дата погашения которых приходится на один год, метод ЭСП не применяется. К финансовым обязательствам дата погашения которых приходится на другой год метод ЭСП не применяется.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	У Общества отсутствуют операции взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IAS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляет операций хеджирования.
20	МСФО (IAS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляет операций хеджирования.
21	МСФО (IAS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляет операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периоде Обществом не формировалась.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
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 ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	На отчетную дату Общество не имеет основных средств. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость, поскольку для Общества НДС уплаченный не является возмещаемым налогом. После первоначального признания основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату признания (дату готовности к использованию) исходя из ожидаемых: - срока использования; -физического и морального износа; -нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Применяемые сроки полезного использования по классам активов:-первая группа- 1-2 года включительно; вторая группа-2-3 года включительно; третья группа -3-5 лет-включительно; четвертая группа- 5-7 лет включительно.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Обществом; существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Общество имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами);- программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, должна превышать 100 000 (Сто тысяч) рублей, включая налог на добавленную стоимость на дату ввода в эксплуатацию, поскольку для Общества НДС уплаченный не является возмещаемым налогом.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	На отчетную дату Общество не имеет нематериальных активов. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая НДС, уплаченный при приобретении, поскольку для Общества НДС уплаченный не является возмещаемым налогом. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию. Определение срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности, периода контроля над активом и ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении расходов на персонал Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями" от 04.09.2015 г. Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, страховые взносы, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. Начисление обязательств по оплате отпусков (в том числе страховых взносов) производится ежемесячно. Данные затраты признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец периода. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не осуществляет пенсионных выплат.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют активы предназначенные для продажи.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы при признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость, поскольку для Общества НДС уплаченный контрагенту (поставщику) не является возмещаемым налогом. Запасы оцениваются Обществом по стоимости каждой единицы запаса. Единицей учета запасов является единица, на которую была установлена цена приобретения (единица веса, длины, площади, штука, пачка, упаковка, комплект и т.п.). После первоначального признания запасы оцениваются Обществом по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. Сумма списания стоимости запасов до чистой возможной цены продажи признается в качестве расходов в том периоде, в котором имело место списание. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг, на основании надлежаще оформленного первичного учетного документа.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество не имеет условных обязательств, предполагающих формирование резерва под возможные потери.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Общество не имеет основных средств, предоставленных в аренду. Общество является арендатором. Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 "Аренда" и Положение Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями". На дату начала долгосрочной аренды, Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости, определенной в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении срока аренды. Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре процентной ставки. Если договор аренды не содержит условий для определения ставки дисконтирования (процентной ставки по договору), арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств (п. 26 МСФО (IFRS) 16 "Аренда"). При оценке обязательства по аренде Общество использует размещенную на сайте Банка России процентную ставку по кредитам предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, на срок соответствующий сроку договорных арендных отношений. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоит из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Проценты по обязательству по аренде отражаются ежемесячно на отчетную дату. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" : - увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; - переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды или для отражения пересмотренных, по существу, фиксированных арендных платежей. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности Общества в составе прочих привлеченных средств. Прекращение признания обязательств по аренде: - в случае истечения предполагаемого срока аренды, установленного профессиональным суждением; - в случае досрочного расторжения договора аренды. Общество классифицировало: - денежные платежи по основной части арендных платежей как финансовую деятельность; - денежные платежи, относящиеся к процентам, как операционную деятельность; - платежи по краткосрочной аренде и по аренде активов с низкой стоимостью как операционную деятельность.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует освобождение на основании IFRS 16 в части краткосрочной аренды. В этом случае Общество признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода равномерно в течении всего срока действия договора аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной Обществом учитывается планируемый срок аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах 91507 «Основные средства, полученные по договорам аренды» и 91508 «Другое имущество, полученное по договорам аренды». Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, отражаются в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом расчетов с поставщиками и подрядчиками. На отчетную дату у Общества отсутствуют договора краткосрочной аренды.
40	МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. Кредиторская задолженность при первоначальном признании и последующем учете учитывается по стоимости полученных активов или услуг. В случае возникновения кредиторской задолженности с отсрочкой платежа (на срок один год и более) осуществляется реклассификация кредиторской задолженности в прочие привлеченные средства с последующим учетом по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств Общества перед его кредиторами. Уставный и добавочный капитал сформирован денежными средствами, полученными от своих участников.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество является Обществом с ограниченной ответственностью, выпуск акций не осуществляет.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала не предусмотрено учредительными документами Общества.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. Общество производит взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если: - Общество имеет юридически защищенное право на зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств; и - отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются последним календарным днем соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не выплачивало дивидендов в 2024 и 2023 году и не планирует выплату дивидендов в обозримом будущем.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.			31 декабря 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	48 757	-	48 757	33 379	-	33 379
6	Итого	48 757	-	48 757	33 379	-	33 379

состоянию на 30.09.2024 г. у Общества были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2023 г. в 2 кредитных организациях) общей суммой денежных средств 48 757 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года: 33 354 тыс. руб.). По состоянию на 30.09.2024 г. более 99,98 % от общей суммы денежных средств составляли остатки на расчетных счетах в одной кредитной организации (на 31 декабря 2023 г.: более 99,90% − в одной кредитной организации). Денежные средства на счетах в кредитных организациях не имеют каких-либо ограничений использования или блокировок. Финансовые активы имеют срок погашения до 3 месяцев.

5.1.2 Все кредитные организации, в которых у Общества открыты счета, находятся на территории Российской Федерации.

5.1.3 Общество проводит анализ изменения кредитного риска путем отслеживания публикуемых кредитных рейтингов. Рейтинг, присвоенный Аналитическим Кредитным Рейтинговым Агентством (АКРА) кредитным организациям, в которых у Общества открыты счета, находятся на уровне AAA(RU) и AA+(RU) и Кредитным рейтинговым агентством «Эксперт РА» на уровне ruAAA, стабильный и ruAA+, стабильный. Чтобы определить, имело ли место на отчетную дату значительное увеличение кредитного риска, которое не было отражено в опубликованных рейтингах, Общество оценило всю количественную и качественную информацию доступную Обществу, включая, имеющуюся в прессе информацию и нормативно-правовую информацию о кредитных организациях, а также дополнительно провела анализ, основанный на историческом опыте Общества и внутренней экспертной оценке кредитного риска. Основываясь на высоких кредитных рейтингах кредитных организаций, Общество считает, что ее денежные средства и их эквиваленты имеют низкий кредитный риск.

5.1.4 На конец отчетного периода справедливая стоимость денежных средств на расчетных счетах существенно не отличалась от балансовой стоимости (уровень 1 иерархии справедливой стоимости).

5.1.5 По состоянию на 30.09.2024 г. у Общества нет размещенных сделок МНО (на 31 декабря 2023 г.размещен МНО в 1-й кредитной организации на сумму 32 000 тыс. руб.).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	48 757	33 379
4.1	Прочее	-	(25)
5	Итого	48 757	33 354

5.2.1 По строке прочее на 31.12.2023 г. отражены суммы, которые не учитываются при формировании «Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации», в том числе: со знаком "-" начисленные, но неполученные проценты по сделкам размещения неснижаемого остатка (МНО) денежных средств в сумме 25 тыс. руб.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.			31 декабря 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	1 850	-	1 850	2 370	-	2 370
7	Итого	1 850	-	1 850	2 370	-	2 370

12.1.1 Дебиторская задолженность клиентов представлена текущей задолженностью клиентов по деятельности осуществляемой на основании лицензии по доверительнному управлению паевыми инвестиционными фондами.

12.1.2 По состоянию на 30.09.2024 г. и 31 декабря 2023 г. просроченной дебитоорской задолженности нет. Все контрагенты Общества находятся на территории Российской Федерации и являются резидентами Российской Федерации. Контрагентам Общества не присвоен рейтинг по национальной шкале Российской Федерации.

12.1.3 Дебиторская задолженность имеет срок погашения до 3 месяцев. Справедливая стоимость дебиторской задолженности на конец отчетного периода

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

№ строки	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Прочее	
1	**2**	**10**	**12**
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	7 252	7 252
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 634	7 634
27	накопленная амортизация	(382)	(382)
29	Поступление	28	28
34	Амортизация	(1 146)	(1 146)
45	Балансовая стоимость на 30 сентября 2024 г., в том числе:	6 134	6 134
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 662	7 662
47	накопленная амортизация	(1 527)	(1 527)

19.1.1 По состоянию на 30 сентября 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют собственные основные средства. В составе "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" в категории "Прочее" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения, балансовая стоимость которого на 30 сентября 2024 года составляет 6 134 тысячи рублей (на 31 декабря 2023 года – 7 252 тысячи рублей). Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 47.1.

Прочие активы

Таблица 20.1

№ строки	Наименование	30 сентября 2024 г.			31 декабря 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	637	-	637	407	-	407
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	72	-	72	68	-	68
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	949	-	949	870	-	870
11	Итого	1 657	-	1 657	1 344	-	1 344

20.1.1 По мнению Общества, представленная в Бухгалтерском балансе на 30.09.2024 г. и 31.12.2023 г. стоимость прочих активов практически совпадает со справедливой стоимостью.

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	30 сентября 2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	6 148	-
16	Итого	6 148	-

24.1.1 Информация об активе в форме права пользования по договору аренды офисного помещения, представлена в Примечании 19 в составе основных средств. Дополнительная информация в отношении договора аренды представлена в Примечаниях 47.1. Задержка арендных платежей или просроченная задолженность по арендным платежам, у Общества отсутствует.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Процентные	Сроки погашения	Процентные	Сроки погашения
1	2	3	4	5	5
1	Обязательства по аренде	16,98 %	30.09.2028	13,76 %	30.09.2028

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	9
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	40	40
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	12	12
20	Итого	60	61

26.1.1. На 30 сентября 2024 года вся кредиторская задолженность имеет срок погашения до 3 месяцев. По состоянию на 30 сентября 2024 года и 31 декабря 2023 года просроченной кредиторской задолженности нет. Все контрагенты Общества находятся на территории Российской Федерации и являются резидентами Российской Федерации.

26.1.2 Справедливая стоимость кредиторской задолженности на конец отчетного периода существенно не

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	554	275
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 442	1 720
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	73	6
11	Итого	3 069	2 001

Примечание 30. Капитал

30.1 Таблица 30.1 Обществом не заполняется, поскольку Общество имеет организационно-правовую форму общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.
30.1.1 Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2024 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года: 20 000 тысяч рублей). По состоянию на 30 сентября 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
30.1.2 Добавочный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2024 года составляет 265 742 тысячи рублей (на 31 декабря 2023 года: 265 742 тысяч рублей) и сформирован денежными средствами, полученными от своих участников.

Примечание 31. Упраление капиталом

31.1 Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
31.2 В течение 9 месяцев 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
31.3 Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять: на 30 сентября 2024 года не менее 22 345 тысяч рублей, на 31 декабря 2023 года не менее 23 566 тысяч рублей.
31.4 На 30 сентября 2024 года величина собственных средств Общества составляет 45 327 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года:

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2024	3-й квартал 2023	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 773	550	4 317	1 358
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 773	550	4 317	1 217
8	прочее	-	-	-	141
15	Итого	1 773	550	4 317	1 358

34.1.1. Строка 8 "Прочее" включает начисленные проценты на остаток денежных средств на счетах в кредитных организациях при заключении соглашения о поддержании МНО (минимального неснижаемого остатка).

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3-й квартал 2024 г.	3-й квартал 2023 г.	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	5 550	5 760	27 336	17 280
48	Итого	5 550	5 760	27 336	17 280
56	Всего	5 550	5 760	27 336	17 280

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2024	3-й квартал 2023	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	(3 126)	(3 301)	(9 610)	(10 588)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(508)	(526)	(1 594)	(1 733)
6	Итого	(3 633)	(3 827)	(11 204)	(12 320)

42.1.1 Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3-й квартал 2024 г.	3-й квартал 2023 г.	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5	6
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	204	477	1 030	1 389
12	Итого	204	477	1 030	1 389

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2024 г.	3-й квартал 2023 г.	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5	6
5	По обязательствам по аренде	(222)	-	(659)	-
7	Итого	(222)	-	(659)	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2024 г.	3-й квартал 2023 г.	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(183)	(173)	(550)	(519)
2	Амортизация основных средств	(382)	-	(1 146)	-
4	Расходы по операционной аренде	-	(590)	-	(1 769)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	-	(250)	(201)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(4)	(1)	(6)	(46)
14	Штрафы, пени	-	(10)	-	(10)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(16)	(12)	(48)	(45)
17	Прочие административные расходы	(118)	(232)	(597)	(580)
18	Итого	(704)	(1 018)	(2 597)	(3 171)

46.1.1. По строке 2 "Амортизация основных средств" отражена сумма амортизации по активам в форме права пользования.
46.1.2 В состав прочих административных расходов за 3-й квартал 2024 года входят расходы на обновление и обслуживание программного обеспечения в сумме 112 тыс.руб. (за 3-й квартал 2023 года в сумме 232 тыс. руб.), и расходы на использование интеллектуальной собственности в размере 6 тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2024	3-й квартал 2023	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5	6
5	Прочие расходы	(164)	(58)	(490)	(173)
6	Итого	(164)	(58)	(490)	(173)

47.2.1 По строке 5 "Прочие расходы" отчетного периода указаны расходы в виде членских взносов в НАУФОР в сумме 182 тыс. руб. и расходы по списанию сумм невозмещаемого НДС по долгосрочной аренде в сумме 308 тыс.руб. В сравнительном периоде за 2023 год по строке 5 "Прочие расходы" указаны расходы в виде членских взносов в НАУФОР в сумме 173 тыс. руб.

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисное помещение для организации рабочих мест сотрудников и нахождения исполнительного органа сроком на 11 месяцев. В связи с тем, что Общество имеет твердые намерения надлежащим образом исполнять условия договора и использовать преимущественное перед другими лицами право на заключение договора на новый срок, договор аренды, классифицирован как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисного помещения, является оценочным и установлен до 30.09.2028 г.
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 офисного помещения, является оценочным и составляет 5 лет. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование арендуемых помещений под офис в соответствии с незапрещенными видами деятельности.
4	Операции продажи с обратной арендой	Общество не проводит операции с обратной арендой.
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	На отчетную дату у Общества отсутствуют договоры краткосрочной аренды, в отношении которых Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды (операционная аренда).
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	За отчетный период Общество не производило улучшение арендуемых помещений. Согласно условиям договоров аренды расходы на текущий ремонт и на неотделимые улучшения арендуемых помещений производятся из средств арендатора и не подлежат возмещению арендодателем.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	За отчетный период данные затраты отсутствуют.

8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В 3 квартале 2024 г., в связи с изменением условий договора аренды, была пересмотрена фактическая стоимость актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Т.е. в связи с модификацией договора аренды нежилых помещений ввиду изменения будущих денежных потоков произведена корректировка арендных платежей.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Поскольку договор аренды не содержит условий для определения ставки дисконтирования (процентной ставки по договору), арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств (п. 26 МСФО (IFRS) 16 "Аренда"). При оценке обязательства по аренде Общество использует размещенную на сайте Банка России в разделе "Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности" процентную ставку по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям - субъектам МСП (в разрезе федеральных округов), на срок соответствующий сроку договорных арендных отношений и действующую на момент признания.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Договор аренды не содержит условий с переменными арендными платежами в определении данного термина в соответствии с п.27(b) МСФО (IFRS) 16 "Аренда".

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 134	7 252
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизационной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 148	7 017

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(438)	(1 376)
2	проценты уплаченные	(438)	-
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-	(1 376)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(1 226)	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(1 226)	-
7	Итого отток денежных средств	(1 663)	(1 376)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	**На 31.12.2023 г.**	Отражено в составе прибыли или убытка	**На 30.09.2024 г.**
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	399	171	571
12	Общая сумма отложенного налогового актива	399	171	571
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	860	(281)	579
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 259	(109)	1 150
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
15	Долгосрочная аренда	(47)	47	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(47)	47	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 212	(62)	1 150
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 212	(62)	1 150

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	**На 31.12.2022 г.**	Отражено в составе прибыли или убытка	**На 30.09.2023 г.**
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	310 014,94	26 857,45	336 872,39
12	Общая сумма отложенного налогового актива	310 014,94	26 857,45	336 872,39
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	500 000,00	- 316 850,80	183 149,20
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	810 014,94	- 289 993,35	520 021,59
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
15	Долгосрочная аренда	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	810 014,94	- 289 993,35	520 021,59
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	810 014,94	- 289 993,35	520 021,59

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2024 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Ключевой управленческий персонал	Итого	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10	15	18
29	Прочие обязательства	1 193	1 193	855	855

58.1.1 У Общества нет дочерних и зависимых обществ. Общество не принадлежит к группе компаний.
58.1.2 В ходе обычной деятельности, в отчетном периоде, Общество проводило операции со своим ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали в себя выплаты по трудовому договору (за 9 месяцев 2023 года эти операции включали в себя выплаты по трудовому договору).
58.1.2 По строке 29 "Прочие обязательства" отражены оценочные обязательства по неиспользованным дням отпуска ключевому управленческому персоналу.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	Данные за квартал		Данные нарастающим итогом	
		3-й квартал 2024 г.	3-й квартал 2023 г.	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Краткосрочные вознаграждения	1 099	1 063	3 308	3 062

58.3.1 К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора и членов Совета директоров.
58.3.2 В расходы по краткосрочному вознаграждению ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда Генеральному директору на основе трудового договора, включая страховые взносы. Выплат вознаграждений членам Совета директоров в 2024 и 2023 году не производилось.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

Генеральный директор М.Ю. Ермакова

29 октября 2024 г.