

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 июня 2024 г.**

**Акционерное Общество "Управляющая компания "Мир Финансов"
АО "УК "Мир Финансов"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес **119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	123	457
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		62 509	71 406
6	долговые инструменты	8	62 509	71 406
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		61 744	48 431
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	191	399
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	41 800	29 500
11	дебиторская задолженность	12	19 753	18 532
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 106	2 880
20	Отложенные налоговые активы	48	377	348
21	Прочие активы	20	1 790	1 253
22	Итого активов		131 648	124 776
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 060	4 333
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 946	3 449
30	кредиторская задолженность	26	1 114	885
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 845	215
36	Прочие обязательства	29	2 850	1 752
37	Итого обязательств		10 755	6 300
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	80 508	80 508
40	Резервный капитал	30	4 311	4 311
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-11 020	-1 288
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		47 095	34 946
52	Итого капитала		120 893	118 476
53	Итого капитала и обязательств		131 648	124 776

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович
(инициалы, фамилия)

26 июля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

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

**Акционерное Общество "Управляющая компания "Мир Финансов"
АО "УК "Мир Финансов"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес **119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 552	-7 605
4	процентные доходы	34	4 911	3 779
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-366	-11 370
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	7	-14
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	37 764	32 651
16	Расходы на персонал	42	-15 021	-12 313
17	Прямые операционные расходы	43	-127	-89
18	Процентные расходы	44	-337	-200
20	Общие и административные расходы	46	-11 518	-5 833
22	Прочие доходы	47	13	-
23	Прочие расходы	47	-	-3
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		15 326	6 609
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-3 177	-1 095
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-3 205	-1 160
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	28	64
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		12 149	5 514
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-9 732	3 259
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-9 732	3 259

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-8 101	4 711
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-1 630	-815
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-637
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-9 732	3 259
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 417	8 773

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович
(инициалы, фамилия)

26 июля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
За 2 квартал 2024 г.**

**Акционерное Общество "Управляющая компания "Мир Финансов"
АО "УК "Мир Финансов"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес **119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 173	-9 712
4	процентные доходы	34	2 528	1 776
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-366	-11 499
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	11	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	20 710	17 571
16	Расходы на персонал	42	-7 733	-6 100
17	Прямые операционные расходы	43	-92	-43
18	Процентные расходы	44	-170	-75
20	Общие и административные расходы	46	-4 932	-2 832
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 956	-1 192
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-2 098	380
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-2 081	374
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-17	6
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 858	-812
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-7 971	1 197
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-7 971	1 197
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-6 455	2 264

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-1 516	-299
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-768
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-7 971	1 197
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-113	385

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович
(инициалы, фамилия)

26 июля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

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

**Акционерное Общество "Управляющая компания "Мир Финансов"
АО "УК "Мир Финансов"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15

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

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	6	9	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.	80 508	4 200	-1 169	82 138	165 677
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный	80 508	4 200	-1 169	82 138	165 677
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	5 514	5 514
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:	-	-	3 259	-	3 259
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	3 259	-	3 259

11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-70 000	-70 000
14	Прочее движение резервов	-	111	-	-111	-
14.1	Остаток на 30.06.2023 г.	80 508	4 311	2 091	17 541	104 450
15	Остаток на 01.01.2024 г.	80 508	4 311	-1 288	34 946	118 476
18	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный	80 508	4 311	-1 288	34 946	118 476

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	6	9	17	18
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	12 149	12 149
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	-	-	-9 732	-	-9 732
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах	-	-	-9 732	-	-9 732
29	Остаток на 30.06.2024 г. в том числе:	80 508	4 311	-11 020	47 095	120 893

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович
(инициалы, фамилия)

26 июля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

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

**Акционерное Общество "Управляющая компания "Мир Финансов"
АО "УК "Мир Финансов"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес **119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		36 482	49 618
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 511	-5 074
5	Проценты полученные		5 409	4 804
6	Проценты уплаченные		-337	-220
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-13 102	-8 031
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 065	-32 241
11	Уплаченный налог на прибыль		-2 474	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	-59 700
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		15 402	-50 844
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	116 357
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-64 000
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		19 500	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-31 739	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-12 239	52 357
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-3 504	-864
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-3 504	-864
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-341	649
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	466	163

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	125	812

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович
(инициалы, фамилия)

26 июля 2024 г.

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	21-000-1-00976
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	22.05.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	бенефициары: Ентц Сергей Леонидович; Скородумов Алексей Дмитриевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не входит
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
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 проявляют 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. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику.</p> <p>Так, в течение последних лет некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и отдельных секторов экономики. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильность курса рубля по отношению к доллару США и евро. Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализаций инвестиционных проектов и стоимости. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.</p> <p>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. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение отраслевых стандартов бухгалтерского учета
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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	Не применимо

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	Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением от 03.02.2016г. №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 рейтинговых агентств, страховых брокеров"
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)	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес - моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (прибыль или убыток). 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. 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.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	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 обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
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.
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)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	<p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.</p> <p>Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависимых от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в мае 2023 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения содержат дополнительные требования к раскрытию информации о соглашениях по финансированию поставщиков. Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют порядок последующей оценки активов и обязательств по операциям продажи с обратной арендой.</p> <p>Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
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	Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	нет
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. 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.</p>

12	МСФО (IFRS) 7, 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 получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. 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. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам;</p> <p>• вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах №10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и №10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов и расходов.</p>
----	---------------------------------	--	---

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. <p>Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства 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. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. Расчет амортизированной стоимости долговой ценной бумаги, оцениваемой по амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода производится в случае, если: срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 10%.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
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 согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	В Обществе отсутствуют нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Не применимо
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	Не применимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Не применимо
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения при признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества: Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением. Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. (в случаях, установленных законодательством Российской Федерации). Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по методу ФИФО ("первым поступил - первым выбыл"). Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг на основании надлежаще оформленного первично учетного документа.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и внутренними регламентными документами.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 17, ОСБУ 524-П и Учетной политикой Общества .
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	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество создает резервный фонд на основании принятого решения Общего собрания участников от 01.08.2016г. "О создании резервного фонда на покрытие убытков " в размере 10% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества до достижения фондом установленного размера. Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности резервный капитал квалифицирован как элемент капитала.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 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	125	2	123	466	10	457
6	Итого	125	2	123	466	10	457

По состоянию на 30 июня 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях в сумме 125 тыс.рублей(на 31 декабря 2023 года был остаток денежных средств в трех кредитных организации в сумме 466 тыс.рублей)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	123	457
4.1	Прочее	2	10
5	Итого	125	466

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 1 полугодие 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:	466	466
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	466	466
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	77 803	77 803
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	77 803	77 803
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-61 797	-61 797
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-61 797	-61 797

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	125	125
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	125	125

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные) за 1 полугодие 2023 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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	163	163
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	163	163
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	170 831	170 831
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	170 831	170 831
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-170 182	-170 182
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-170 182	-170 182

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:	812	812
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	812	812

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 5.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10	10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11	11
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	11
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-18	-18
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-18	-18
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	2

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные) за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 5.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	4	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	39	39
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39	39
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-25	-25
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-25	-25

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	17	17
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	17

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты

Таблица 8.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	62 509	71 406
2	Правительства Российской Федерации	55 902	64 691
6	некредитных финансовых организаций	6 607	6 715
15	Итого	62 509	71 406

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 30.06.2024 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
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	200	10	191	408	10	399
13	Итого	200	10	191	408	10	399

По состоянию на 30 июня 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях и (на 31 декабря 2023 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств, 191 тысяча рублей. (на 31 декабря 2023 года: 399 тысяч рублей), Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2024 включают 10тысяч рублей (на 31.12.2023 года 10тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 10.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	408	408
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	408	408
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 326 109	4 326 109
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 326 109	4 326 109

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-4 326 239	-4 326 239
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-4 326 239	-4 326 239
31	Прочие изменения, в том числе:	-78	-78
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-78	-78

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	200	200
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	200	200

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 10.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	59	59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59	59
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	292 140	292 140
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	292 140	292 140
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-291 998	-291 998
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-291 998	-291 998
31	Прочие изменения, в том числе:	-86	-86

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-86	-86
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	115	115
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	115	115

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 10.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10	10
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10	10
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные) за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 10.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	10	10
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	10	10
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 0 до 0	от 0 до 0	от 0 до 0	от 0 до 0

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 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	19 753	-	19 753	18 471	-	18 471
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1 529	1 529	-	1 529	1 529	-
6	Прочая дебиторская задолженность	9	9	-	70	9	61
7	Итого	21 292	1 538	19 753	20 070	1 538	18 532

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами в сумме 19753 тысяча рублей (на 31.12.23 г.: 18471 тысяча рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18 471	-	1 599	20 070
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 599	1 599
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	18 471	-	-	18 471
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	37 764	1 913	1 756	41 433

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 913	1 756	3 669
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	37 764	-	-	37 764
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-36 482	-1 913	-1 817	-40 212
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-1 913	-1 817	-3 730
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-36 482	-	-	-36 482
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	19 753	-	1 538	21 292
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 538	1 538

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	19 753	-	-	19 753

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	34 501	-	1 596	36 097
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 596	1 596
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 501	-	-	34 501
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	32 651	147 836	27 527	208 014
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	147 836	27 527	175 363
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	32 651	-	-	32 651
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-49 618	-147 836	-27 527	-224 981
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-147 836	-27 527	-175 363
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-49 618	-	-	-49 618
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	17 535	-	1 596	19 131

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 596	1 596
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	17 535	-	-	17 535

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	5 666	5 666
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	8 060	8 060
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-2 394	-2 394
13	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-522	-522
23	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-1 343	-1 343
24	Балансовая стоимость на 30.06.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	3 801	3 801
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	6 717	6 717
26	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-2 916	-2 916
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	2 880	2 880
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	6 717	6 717
30	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-3 837	-3 837
32	Поступление	-	-	-	315	-	-	-	6 180	6 495
36	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-2 679	-2 679
37	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-6 717	-6 717

38	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	4 038	4 038
40	Амортизация	-	-	-	-21	-	-	-	-1 570	-1 591
51	Балансовая стоимость на 30.06.2024 г., в том числе:	-	-	-	294	-	-	-	4 811	5 106
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	315	-	-	-	6 180	6 495
53	накопленная амортизация	-	-	-	-21	-	-	-	-1 369	-1 390

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 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	308	-	308	913	-	913
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 541	59	1 482	399	59	340
11	Итого	1 849	59	1 790	1 312	59	1 253

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 полугодие 2024 г.

Таблица 20.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024 г.	59	59
5	Резерв под обесценение, на 30.06.2024 г.	59	59

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов (сравнительные данные) за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 20.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2023 г.	59	59
5	Резерв под обесценение, на 30.06.2023 г.	59	59

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 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	4 946	3 449
16	Итого	4 946	3 449

Общая сумма обеспечительных обязательств за отчетный период составляет 4946 тыс.руб.(на 31.12.23 г. 3449 тыс.руб.) Балансовая стоимость актива составляет 6180 тыс.руб., а за вычетом суммы начисленной амортизации - 1369 тыс. руб. Срок аренды составляет 2 года.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 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 14,1%	до 571 дней	до 9,05%	до 578 дней

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	1 114	885
20	Итого	1 114	885

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	690	1
3	Расчеты по социальному страхованию	528	531
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 504	1 219
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	127	-
11	Итого	2 850	1 752

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

тыс.руб

Номер строк и	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении
1	2	3
6	Номинальная стоимость новых акций, выпущенных в отчетном периоде	80 507 600
8	На 30.06.2024г.	80 507 600

В январе 2024 года произошла реорганизация Управляющей компании в Акционерное Общество. Акции выпущены в обмен долей участников в уставном капитале преобразуемого в форме преобразования общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2024 года составляет 80507 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. С января 2024 года и по июнь 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 30748 тысячи рублей. На 30 июня 2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет: 49919 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года 61293 тысячи рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 911	3 779
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 930	3 741
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 980	38
15	Итого	4 911	3 779

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 528	1 776
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	964	1 748
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 564	28
15	Итого	2 528	1 776

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	-	-637
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-366	-10 733
6	Итого	-366	-11 370

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (За последний квартал)

Таблица 35.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	-	-768
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-366	-10 730
6	Итого	-366	-11 499

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости
за 1 полугодие 2024 г.**

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2024	19	19
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-7	-7
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.06.2024	12	12

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	13	13
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	14	14
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.06.2023	27	27

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 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	37 764	32 651
48	Итого	37 764	32 651
56	Всего	37 764	32 651

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	20 710	17 571
48	Итого	20 710	17 571
56	Всего	20 710	17 571

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	12 823	10 617
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 180	1 696
5	Прочее	18	-
6	Итого	15 021	12 313

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 573	5 259
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 150	841
5	Прочее	10	-
6	Итого	7 733	6 100

Расходы по оплате труда за 1 полугодие 2024 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам полугодия в размере 12823 тысячи рублей (за 1 полугодие 2023 года: 10617тысяч рублей).
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2198 тысяч рублей (за 1 полугодие 2023 года: 1696 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	97	86
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	3
11	Прочее	30	-
12	Итого	127	89

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	62	43
11	Прочее	30	-
12	Итого	92	43

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	337	200
7	Итого	337	200

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	170	75
7	Итого	170	75

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	137	13
2	Амортизация основных средств	1 591	921
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	180	166
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 747	4 340
12	Транспортные расходы	27	8
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	214	102
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	560	5
17	Прочие административные расходы	3 061	279
18	Итого	11 518	5 833

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	88	7
2	Амортизация основных средств	787	368
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	100	165
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 918	2 175
12	Транспортные расходы	13	4
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	131	27
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	231	3
17	Прочие административные расходы	664	84
18	Итого	4 932	2 832

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3
8	Прочие доходы	13
9	Итого	13

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	4
5	Прочие расходы	3
6	Итого	3

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 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 205	1 160
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 602	750
4	Итого, в том числе:	4 808	1 910
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	1 630	815
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 177	1 095

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2024 году составляет
(в 2023 году:

20

20

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 081	-374
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 533	293
4	Итого, в том числе:	3 614	-81
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	1 516	299
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 098	-380

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 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	15 326	6 609
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. % - 2023 г. %	3 065	1 322
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	196	-41
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-53	-314
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	249	274
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-84	-186

12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 177	1 095
----	---------------------------------------	-------	-------

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (За последний квартал)

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 956	-1 192
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2 квартал 2024 г. % - 2 квартал 2023 г. %	1 991	-238
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	149	-60
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-25	-266
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	174	205
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-42	-81
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 098	-380

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 30.06.2024г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	_ Оценочные обязательства	284	67	-	351
2	Дебиторская задолженность	12	-	-	12
3	Финансовые обязательства	51	-38	-	13
4	Прочее	2	-1	-	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	348	28	-	377
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	348	28	-	377
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Финансовые активы за счет капиталла	-215	-	-1 630	-1 845
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-215	-	-1 630	-1 845
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	134	28	-1 630	-1 469
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	134	28	-1 630	-1 469

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 30.06.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	_Оценочные обязательства	213	54	-	267
2	Дебиторская задолженность	12	-	-	12
3	Финансовые активы за счет капиталла	292	-	-292	-
4	Финансовые обязательства	52	-1	-	51
5	Прочее	1	3	-	3
6	Общая сумма отложенного налогового актива	569	56	-292	333
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	569	56	-292	333
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Финансовые активы за счет капиталла	-	-	-523	-523
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-523	-523
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	569	56	-815	-189
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	569	56	-815	-19

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	70 000	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-70 000	-