Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
22401373000	49708785	1215200023103	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом"
/ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	963	1
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**328**	**798**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	328	798
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**8 143**	**15 834**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	3 948	5 098
11	дебиторская задолженность	12	4 196	10 736
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	219	471
20	Отложенные налоговые активы	48	4 698	4 034
21	Прочие активы	20	127	(5 489)
22	**Итого активов**		**14 478**	**15 648**
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**121**	**119**
27	средства клиентов	23	12	8
30	кредиторская задолженность	26	109	110
36	Прочие обязательства	29	652	873
37	**Итого обязательства**		**772**	**992**
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	5 000	5 000
39	Добавочный капитал	30	10 606	9 656
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(1 901)	-
52	**Итого капитала**		**13 706**	**14 656**
53	**Итого капитала и обязательств**		**14 478**	**15 648**

Директор _____ Конюхова Яна Владимировна " 27 " апреля 2024 года

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
22401373000	49708785	1215200023103.	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за **За 1 квартал 2024 г.** г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" (ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		**(117)**	**(3)**
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	52	17
4	процентные доходы	34	148	13
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		14	-
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	(330)	(33)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	723	5 076
16	Расходы на персонал	42	(1 762)	(1 957)
17	Прямые операционные расходы	43	(262)	(37)
20	Общие и административные расходы	46	(1 148)	(987)
22	Прочие доходы	47	-	48
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		**(2 565)**	**2 140**
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	**664**	**(174)**
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(0)	(241)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	664	66
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		**(1 901)**	**1 965**
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		**-**	**-**
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		**(1 901)**	**1 965**

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конюхова Яна Владимировна (инициалы, фамилия) "27 " апреля 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
22401373000	49708785	1215200023103	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" (ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у 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, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям 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 01.01.2023 г.		5 000	3 314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**8 314**
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		5 000	3 314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**8 314**
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 965	**1 965**
14.1	Остаток на 31.03.2023 г., пересмотренный		5 000	3 314	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	1 965	**10 279**
15	Остаток на 01.01.2024 г.		5 000	9 656	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	**14 656**
18	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		5 000	9 656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**14 656**
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(1 901)	**(1 901)**
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	950	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	**950**
29	Остаток на 31.03.2024 г., в том числе		5 000	10 606	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 901)	**13 706**

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конюхова Яна Владимировна (инициалы, фамилия) " 27 " апреля 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
22401373000	49708785	1215200023103	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 1 квартал 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом"
(ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 231	1 597
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 075)	(937)
5	Проценты полученные		109	23
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		10	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 726)	(1 146)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(20)	(542)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 482	3 590
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**12**	**2 585**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	-
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		950	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		**950**	**-**
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**962**	**2 585**
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**1**	**1 700**
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**963**	**4 285**

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конюхова Яна Владимировна (инициалы, фамилия) " 27 " апреля 2024 года

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	022-14121-001000; 022-14120-010000; 022-14119-300000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	01.12.2021
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление ценными бумагами; дилерская; брокерская (клиентский брокер)
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Участниками (бенефициарами) Общества являются два физических лица: Кутьин Дмитрий Геннадьевич (размер доли 70%), Конюхова Яна Владимировна (размер доли 30%).
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	603000, Нижегородская обл, Новгород Нижний, Нестерова, д. 9, офис 705
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	603000, Нижегородская обл, Новгород Нижний, Нестерова, д. 9, офис 705
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
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	Основная функция финансового рынка, с позиции инвестирования, состоит в мобилизации, аккумулировании из различных источников накопления временно свободного капитала и в эффективном его распределении и использовании в экономике. Для привлечения инвестиций в экономику страны необходим эффективно работающий механизм аккумулирования активов и трансформации сбережений в инвестиции через установление необходимых взаимоотношений между субъектами, которые нуждаются в средствах, и теми субъектами, которым необходимо инвестировать избыточный доход. Это и есть цель функционирования финансового рынка. Дальнейшее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних и внутренних макроэкономических факторов, от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, изменений политической ситуации в стране, санкционных моментов, а также мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации и другими органами власти, включая органы местного самоуправления, для поддержания экономического роста, социальной стабильности и совершенствования нормативно-правовой базы ведения хозяйственной деятельности. Анализируя ситуацию в экономике и на рынке ценных бумаг с начала 2023 года Компания начала внедрять новое направление деятельности, в котором видит серьезные перспективы для устойчивого развития в будущем. Компания смогла заключить первые договора как Организатор выпуска облигаций. Дебютный выпуск облигаций намечен на второй квартал 2024г, что принесет компании существенную прибыль. Также, компания столкнулась с новой проблемой – исполнение Указа Президента №665. Вышестоящий депозитарий перепутал очереди, отправив выплаты наших клиентов в пятую очередь, вместо второй. На протяжении всего квартала компания проводила мероприятия, направленные на выявление данной ошибки, уточнения причин ее возникновения и поиска пути решения. Компания направила два обращения в Центральный Банк и на текущий момент ждет решения данного вопроса, т.к. данное событие несет в себе репутационные риски для компании, а также риск судебных дел со стороны клиентов компании в адрес самой компании. Руководство Компании полагает, что принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости и бесперебойности своей работы в сложившихся социально-экономических условиях, а также проводит анализ рисков влияния данных факторов на деятельность Общества и способность продолжать деятельность в будущем.

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	Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 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", в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. с Положением Банка России 532-П от 03 февраля 2016 года
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
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

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ не требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.
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)	не применимо
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS) 9
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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)	Общество не производило изменений в учетной политике. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
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	не применимо
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	Классификация активов НФО в категорию денежных средств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В состав денежных средств включаются:- денежные средства в кассе и в пути, - денежные средства на счетах в банке, собственные денежные средства; Денежные средства учитываются по амортизируемой стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средств в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. После первоначального признания депозиты в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. На конец каждого месяца НФО формируется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в кредитных. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. Процентный доход признается на последний календарный день месяца, а также в дату выплаты процентного дохода
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО первоначально признает средства в кредитных организациях по амортизированной стоимости дальнейший учет ведет так же. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В состав прочих активов Общество включает запасы, предоплаты, прочие нефинансовые активы. Учет прочих активов ведется по фактическим затратам.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 10%.
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 организация: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм.
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
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)	не применимо
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	не применимо
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	не применимо
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом Обществом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.
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 НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
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	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	
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	По договорам, где НФО выступает в качестве арендатора, Общество использовало освобождения, предложенные в стандарте в отношении договоров аренды, срок, которых истекает в течении 12 месяцев с даты первоначального признания, а также в отношении договоров аренды базовых активов с низкой стоимостью, и продолжает признавать их в качестве расхода линейным методом в течении срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания отражается по амортизированной стоимости. Прекращение признание кредиторской задолженности прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом: - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен своей номинальной стоимости. Добавочный капитал равен своей номинальной стоимости.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П. Отложенный налог отражается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности и их налогооблагаемой базой. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, против которой могут быть использованы временные разницы. В той мере, в которой у Общества отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, не использованные для уменьшения налога на прибыль, в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, отложенный налоговый актив не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается ежеквартально, и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. НФО признает отложенный налоговый актив в отношении всех вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и зависимые общества, только в той части, в отношении которой существует вероятность того, что временная разница в будущих периодах будет восстановлена и возникнет налогооблагаемая прибыль, за счет которой можно будет использовать временную разницу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применятся в течении периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на конец периода.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	не применимо

тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	950	-	**950**	-	-	**-**
3	Денежные средства на расчетных счетах	13	-	**13**	1	-	**1**
6	Итого	**963**	**-**	**963**	**1**	**-**	**1**

5.1.1. По состоянию на 31.03.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 13 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 13 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 1 тысячу рублей), или 1 процент от общей суммы денежных средств (на 01.01.2024 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 0 тысяч рублей).

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	963	1
5	Итого	**963**	**1**

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	**2**	**3**	**4**
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	328	798
6	Итого	**328**	**798**

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

тыс.руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	**2**	**3**	**4**
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**328**	**798**
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	95
4	нефинансовых организаций	328	703
12	Итого	**328**	**798**

тыс.руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**3 887**	**-**	**3 887**	**4 953**	**-**	**4 953**
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	49	-	**49**	-	-	**-**
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	-	**11**	8	-	**8**
13	Итого	**3 948**	**-**	**3 948**	**4 961**	**-**	**4 961**

тыс.руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		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	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	**-**	137	-	**137**
8	Итого	**-**	**-**	**-**	**137**	**-**	**137**

тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		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	10 135	5 991	**4 144**	10 643	5 660	**4 982**
6	Прочая дебиторская задолженность	51	-	**51**	93	-	**93**
7	Итого	**10 186**	**5 991**	**4 196**	**10 736**	**5 660**	**5 075**

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по по консультационным услугам в сумме 4 144 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 4 982 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесцение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесцение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	-	1	-	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	2	-	2
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	2	-	2	4	-	4
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	123	-	123	165	-	165
11	Итого	**127**	**-**	**127**	**171**	**-**	**171**

тыс.руб.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	3	13	-	-	**16**
8	Признание в составе расходов	-	(3)	(13)	-	-	**(16)**
9	Создание резерва по обесценение	-	-	-	-	-	**0**
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31.03.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

тыс.руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	**2**	**3**	**4**
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	8
6	**Итого**	12	8

тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	**2**	**3**	**4**
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	50	50
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	5
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	45	30
15	прочие	45	30
19	Прочая кредиторская задолженность	11	26
20	**Итого**	109	110

тыс.руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	**2**	**3**	**4**
2	Расчеты с персоналом	199	217
3	Расчеты по социальному страхованию	71	176
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	382	471
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	9
10	Итого	**652**	**873**

тыс.руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	**2**	**3**	**4**
1	Уставный капитал	5 000	5 000
2	Добавочный капитал	10 606	9 656
4	**Итого**	**15 606**	**14 656**

тыс.руб.

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

За 1 квартал 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	**19**	**33**	**-**	**-**	**52**
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	19	33	-	-	**52**
10	Итого	**19**	**33**	**-**	**-**	**52**

За 1 квартал 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	**(2)**	**19**	**-**	**-**	**17**
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2)	19	-	-	**17**
10	Итого	**(2)**	**19**	**-**	**-**	**17**

тыс.руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**148**	**13**
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	148	13
15	Итого	**148**	**13**

тыс.руб.

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

За 1 квартал 2024 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024 г.	-	-	5 660	**5 661**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	330	**330**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2024 г.	-	-	5 991	**5 991**

За 1 квартал 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	2	-	-	**2**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	33	-	-	**33**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	35	-	-	**35**

тыс.руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	1
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	5 000
42	Итого	**-**	**5 001**
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	723	75
48	Итого	**723**	**75**
56	Всего	**723**	**5 076**

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 487	1 591
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	274	367
6	Итого	**1 762**	**1 957**

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 квартал 2024 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2023 г.: 0 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2024 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 274 тысячи рублей (за 1 квартал 2023 г. 367 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	**2**	**3**	**4**
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	10	10
5	Расходы по комиссии за клиринг	1	-
6	Биржевые сборы	119	-
10	Расходы на технические услуги	133	27
12	Итого	**262**	**37**

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	49	-
4	Расходы по аренде	203	192
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	121	136
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	1
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	450	390
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15	9
17	Прочие административные расходы	310	260
18	Итого	**1 148**	**987**

тыс.руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	**2**	**3**	**4**
8	Прочие доходы	-	48
9	Итого	**-**	**48**

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	241
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(664)	(66)
4	Итого, в том числе:	**(664)**	**174**
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	**(664)**	**174**

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 г.: 20 процентов).

руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2024 г.	За 1 квартал 2023 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 565)	2 140
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20 %)	(513)	428
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	**(151)**	**60**
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(9)	(6)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(142)	67
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	(242)
11.1	Прочее	-	(72)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(664)	174

тыс.руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.03.2024

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.03.2024
1	2	3	4	5	6
1	**Продолжающаяся деятельность**				
2	**Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка**				
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 247	46	-	1 294
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 787	618	-	3 405
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 034	664	-	4 698
8	**Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу**				
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 034	664	-	4 698
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 034	664	-	4 698

На 31.12.2023

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2023
1	2	3	4	5	6
1	**Продолжающаяся деятельность**				
2	**Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка**				
5	Общая сумма отложенного налогового актива	-	1 247	-	1 247
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 027	(241)	-	2 787
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 027	1 007	-	4 034
8	**Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу**				
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 027	1 007	-	4 034
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 027	1 007	-	4 034