

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Новые инвестиционные
технологии»**

**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с
международными стандартами финансовой отчетности за год,
окончившийся
31 декабря 2023 года**

Содержание

| | |
|--|----|
| ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТА | 3 |
| Отчет о финансовом положении | 7 |
| Отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе | 8 |
| Отчет об изменениях в собственном капитале | 9 |
| Отчет о движении денежных средств | 10 |
| Примечания к финансовой отчетности | |
| 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации | 11 |
| 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность | 12 |
| 3. Принципы составления отчетности | 14 |
| 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики | 16 |
| 5. Денежные средства | 32 |
| 6. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 35 |
| 7. Займы выданные и прочие размещенные средства | 44 |
| 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 49 |
| 9. Основные средства и капитальные вложения в них | 53 |
| 10. Прочие активы | 57 |
| 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 57 |
| 12. Прочие обязательства | 58 |
| 13. Управление капиталом | 58 |
| 14. 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 | 59 |
| 15. Процентные доходы | 59 |
| 16. Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 60 |
| 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 61 |
| 18. Расходы на персонал | 61 |
| 19. Прямые операционные расходы | 61 |
| 20. Общие и административные расходы | 61 |
| 21. Прочие доходы | 62 |
| 22. Прочие расходы | 63 |
| 23. Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором | 63 |
| 24. Налог на прибыль | 64 |
| 25. Управление рисками | 68 |
| 26. Справедливая стоимость финансовых инструментов | 72 |
| 27. Операции со связанными сторонами | 75 |
| 28. События после окончания отчетного периода | 77 |



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Новые
инвестиционные технологии»*

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Новые инвестиционные технологии» (ОГРН 1067746722977) (далее - *Общество*), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2023 год, отчета об изменениях в собственном капитале за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации за 2023 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

Основание для выражения мнения с оговоркой

В финансовой отчетности Общества по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отражены отложенные налоговые активы в размере 2 772 тыс. руб. и 3752 тыс. руб. соответственно, являющиеся существенными значениями для данной отчетности. Нам не представлены достаточные аудиторские доказательства в отношении вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, достаточной для использования указанных отложенных активов. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки величины налоговых активов и иных связанных с ними показателей финансовой отчетности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы

полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в примечании 28 «Событие после окончания отчетного периода» годовой финансовой отчетности Общества, о намерениях руководства Общества в течение 2024 года принять меры по приведению стоимости чистых активов Общества к величине уставного капитала путем его уменьшения.

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за 2023 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Полнота раскрытия информации в Примечаниях к финансовой отчетности

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в примечаниях к годовой финансовой отчетности, а также адекватности представления текстовой и иной информации в примечаниях.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в примечаниях к отчетности, составляет значительную часть всей финансовой отчетности и является важной для понимания прилагаемой отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в примечаниях; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в Примечаниях, на предмет её адекватности.

Мы также оценили достаточность, полноту и корректность раскрытия информации, представленной в Примечаниях к годовой финансовой отчетности.

Ответственность руководства и участников Общества за финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности Общества

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Наталья Витальевна Тютюнник
Генеральный директор ООО «АК
«Райвел» и руководитель аудита, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21606090952

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Райвел»,
ОГРН 1037700091890,
127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.23,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606055557



« 27 » апреля 2024 года

| Активы | Примечание | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|---------------|---------------|
| Денежные средства и эквиваленты | 5 | 1 569 | 303 |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: | | 21 031 | 20 867 |
| Средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах | 6 | 20 010 | 20 180 |
| Средства в кредитных организациях по расчетам с брокерами | 6 | - | 1 |
| Дебиторская задолженность | 8 | 1 021 | 61 |
| Займы представленные | 7 | - | 625 |
| Основные средства | 9 | 161 | 3 615 |
| Нематериальные активы | | - | - |
| Текущие налоговые активы | 24 | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 24 | 2 772 | 3 752 |
| Прочие активы | 10 | 209 | 40 |
| Итого активы | | 25 742 | 28 577 |
| Обязательства | | | |
| Кредиторская задолженность | 11 | 31 | 26 |
| Текущие налоговые обязательства | | - | - |
| Прочие обязательства | 12 | 128 | 15 |
| Итого обязательства | | 159 | 41 |
| Капитал | | | |
| Уставный капитал | 13 | 50 100 | 50 100 |
| Резервный капитал | 13 | 130 | 130 |
| Нераспределенная прибыль | | (24 647) | (22 556) |
| Переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| Переоценка основных средств | 9 | - | 862 |
| Итого капитал | | 25 583 | 28 536 |
| Итого капитал и обязательства | | 25 742 | 28 577 |

Генеральный директор
(должность руководителя) _____

В.А. Сухоставцев
(инициалы, фамилия)

25.04.2024 г.



| | Примечание | За 2023 год | За 2022 год |
|--|------------|----------------|----------------|
| Доходы за вычетом расходов от услуг доверительного управления фондами | 17 | 1 863 | 711 |
| Процентные доходы | 15 | 1 430 | 1 476 |
| Операционные доходы | | 3 293 | 2 187 |
| Операции с финансовыми активами | | | |
| Доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 14 | - | (1 390) |
| Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| Доходы за вычетом расходов по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 16 | 682 | 498 |
| Дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | - | - |
| Административные расходы | 18, 19, 20 | (5 389) | (4 110) |
| Прочие операционные доходы | 21 | 870 | 66 |
| Прочие операционные расходы | 22 | (567) | (218) |
| Прибыль до налогообложения | | (1 111) | (2 967) |
| Расходы по налогу на прибыль | 24 | (980) | 768 |
| Прибыль за год | | (2 091) | (2 199) |
| Прочий совокупный доход | | | |
| Переоценка основных средств | 9 | (862) | (468) |
| Переоценка акций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| Итого прочий совокупный доход за период | | (862) | (468) |
| ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД | | (2 953) | (2 667) |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Сухоставцев
(инициалы,
фамилия)

25.04.2024 г.



| | За 2023 год | За 2022 год |
|--|----------------|-----------------|
| Движение денежных средств от операционной деятельности | | |
| Поступление денежных средств от оказания услуг доверительного управления фондами | 1 480 | 787 |
| Прочие поступления по операционной деятельности | 10 | 18 237 |
| Заработная плата | (3 068) | (2 502) |
| Прочие расходы на персонал | - | - |
| Административные расходы | (1 630) | (712) |
| Прочие налоги, за исключением налога на прибыль | (32) | (52) |
| Прочие платежи по операционной деятельности | (2 001) | (670) |
| Штрафы, пени, неустойки | - | - |
| Налог на прибыль уплаченный | - | (9) |
| Чистое движение денежных средств от операционной деятельности | (5 241) | 15 079 |
| Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | |
| Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них | 3 600 | - |
| Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 69 906 | 8 605 |
| Платежи по приобретению финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | (67 000) | (26 500) |
| Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности | 6 506 | (17 895) |
| Движение денежных средств от финансовой деятельности | | |
| выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | - | - |
| Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности | - | - |
| Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов | 1 265 | (2 816) |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года | 304 | 3 120 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец года | 1 569 | 304 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

В.А. Сухоставцев
(инициалы, фамилия)

25.04.2024 г.

1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Данная финансовая отчетность является отчетностью ООО УК «НИТ» (далее – Общество), подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности, и полностью им соответствует. Общество в основном сосредоточено на доверительном управлении паевыми инвестиционными фондами в России.

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 21-000-1-00836 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочно |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 13.10.2011 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | - |
| 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) | <p>- по состоянию на 31.12.2023 г. единственным участником Общества со 100% долей участия и его конечным бенефициаром является Ущерович Кирилл Борисович</p> <p>Материнское предприятие отсутствует</p> <p>- по состоянию на 31.12.2022 г. участниками Общества являлись:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ООО «ВИГ Холдинг» (доля участия в ООО "УК "НИТ" 59,98%), конечные бенефициары: Сухоставцев Василий Александрович гражданин РФ - 50% в ООО «ВИГ Холдинг» и Паратов Игорь Геннадьевич гражданин РФ -50% в ООО «ВИГ Холдинг») 2. Акимов Александр Владимирович – гражданин РФ (доля участия в ООО "УК "НИТ" 20,01%) 3. Хазов Михаил Борисович (доля |

| | | | участия в ООО "УК "НИТ" 20,01%) |
|----|-----------------------------|--|--|
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация | нет |
| 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 | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | отсутствуют |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 129110, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, ул. Щепкина, д.51/4, стр.1 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 129110, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, ул. Щепкина, д.51/4, стр.1 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 7 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | RUB, отчетность составлена в тысячах рублей |

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

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, экономика которой столкнулась в 2022-2023 годах с непредвиденными и непрогнозируемыми ранее геополитическими и экономическими событиями. Правовая, административная и частично налоговая системы были подвержены существенным изменениям. В дополнение к ранее наблюдавшейся повышенной чувствительности экономики к изменениям цен на энергоносители, усилились политические разногласия, что в свою очередь привело к жёстким международным санкциям, введенным в отношении ряда российских компаний и физических лиц. Деятельность Общества тесно связана с общим состоянием экономики, как в Российской Федерации, так и состоянием мировой экономики в целом. Указанные события отразились на выручке Общества в сторону её снижения.

Негативные тенденции, наблюдаемые с 2022 года, затрагивают широкий круг отраслей. Общее снижение экономической активности может превзойти первоначальный отрицательный эффект от санкционных и страновых ограничений в отдельных секторах экономики.

Несмотря на определенную стабилизацию к концу отчетного года, риски возможного дальнейшего усиления санкционного и инфляционного давления на экономику остаются существенными.

Вследствие политической обстановки в мире, США и многие западные страны Евросоюза ввели жесткие санкции в отношении России. Ключевая ставка Банка России изменилась с 19.12.2023 г. и составляет на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности 16 %. Тем не менее, руководство Общества считает, что оно предпринимает

надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Экономическая ситуация в России продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением жестких экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

В 2023 году ВВП повысился на 3,6%. К уровню двухлетней давности ВВП вырос на +2,3%. Рост экономики в 2023 году оказался самым высоким за последнее десятилетие. Начиная со 2 квартала 2023 года, потребительская активность населения постепенно восстанавливалась и по итогам года продемонстрировала уверенный рост.

Годовая инфляция увеличилась на 3,53 п.п., до 11,92%. Уровень безработицы в России в ноябре 2023 года снизился до минимального значения за весь период наблюдения с 1991 года и составил 2,9%. По итогам 2023 года рост денежной массы М2 составит ориентировочно 20% к уровню 2022 года. Прирост денежной массы в основном обусловлен увеличением кредитования населения, финансовых и нефинансовых организаций. Уровень инфляции в 2023 году увеличился до 7,42%. (<https://rosstat.gov.ru/>). Основными факторами роста инфляции стали: рост потребительского спроса, который стимулируется увеличением кредитования, изменения цепочек поставок на фоне усиления санкционного давления, перенос роста затрат поставщиков на конечных потребителей. В свою очередь, рост инфляции привел к ужесточению денежно-кредитной политики Банка России и повышению ключевой ставки во втором полугодии 2023 года с 7,5% до 16%. Смягчить денежно-кредитную политику регулятор будет готов после образования устойчивой тенденции к снижению инфляции (<https://ria.ru/20240216/tsentrobank-1927782699.html>). Ужесточение денежно-кредитной политики (ДКП) не только оказывает влияние на снижение инфляции, но и стабилизирует курс рубля. В октябре 2023 года официальный курс доллара США доходил до 101,36 рубля. Однако увеличение ключевой ставки и подписание в октябре указа президента об обязательной продаже экспортерами валютной выручки — привели к снижению курса доллара США к концу года до 89,69 рубля. На фоне роста российской экономики и денежной массы в 2023 году вырос и фондовый рынок: Индекс Мосбиржи — +43,6%.

Источник информации: сайт Минэкономразвития

[o tekushchey situacii v rossiyskoy ekonomike itogi 2023 goda.pdf](https://economy.gov.ru/ru/press/news/2024/02/16/tekushchey_situacii_v_rossiyskoy_ekonomike_itogi_2023_goda.pdf) (economy.gov.ru).

Уровень инфляции на 2024 год прогнозируется на том же уровне, что и годовая инфляция за 2023 год. Возможно, это приведет к увеличению затрат Общества.

События текущего периода: СВО, присоединение новых регионов, продолжающийся и нарастающий еще больше конфликт на Украине и связанные с этим события влекут за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, колебание курса российского рубля, увеличение инфляции, что может в дальнейшем оказать нагрузку на капитал вследствие отрицательной переоценки финансовых инструментов. Руководство ООО «УК «НИТ» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации, оценивает вероятность негативных последствий для деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение ООО «УК «НИТ». Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Руководство ООО «УК «НИТ» считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Текущая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Органы управления предпринимают необходимые действия для обеспечения устойчивости деятельности и дальнейшего развития Общества. Руководство Общества не исключает, что экономическая ситуация в Российской Федерации и в мире в

целом может оказать негативное влияние на деятельность Общества в будущем. Учитывая полную ориентированность деятельности Общества на внутрироссийский рынок, деятельность Общества не подвержена прямому существенному влиянию вышеперечисленных негативных факторов в полном объеме и руководство Общества полагает, что Общество будет продолжать действовать непрерывно.

3. Принципы составления отчетности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения существенно снижать объемы операционной деятельности. Участники Общества намереваются и далее развивать бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к Обществу в связи с удовлетворительным показателем достаточности капитала.

Настоящая финансовая отчетность Общества была подготовлена в соответствии с применяемыми на территории Российской Федерации Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и Разъяснениями МСФО, принятыми Фондом Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности и признанными в порядке, установленном с учетом требований законодательства Российской Федерации Правительством Российской Федерации по согласованию с Центральным банком Российской Федерации.

Общество обязано вести бухгалтерский учет и составлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для управляющих компаний паевого инвестиционного фонда. Данные правила основаны на Отраслевых стандартах бухгалтерского учета, утвержденных Центральным Банком Российской Федерации (далее – «ОСБУ»). Отраслевые стандарты бухгалтерского учета разработаны на основе действующих Международных стандартов финансовой отчетности.

В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 г. № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» управляющие компании паевых инвестиционных фондов, кроме отчетности по ОСБУ, обязаны также составлять финансовую отчетность по МСФО.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

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. В дальнейшем обязательства учитываются по амортизированной стоимости или переоцениваются по справедливой стоимости. Общество представляет отчет о финансовом положении в порядке ликвидности. Анализ возмещения или погашения в течение периода до 12 месяцев после отчетной даты (оборотные/краткосрочные) и

ООО «УК «НИТ»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

периода свыше 12 месяцев после отчетной даты (внеоборотные/долгосрочные) представлен в соответствующих примечаниях.

4. 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 | Общество производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. |
| 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) | Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений: - оценки справедливой стоимости финансовых инструментов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки - оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки. Ожидаемые кредитные убытки определяются как средневзвешенное значение кредитных убытков, определенное с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в качестве весовых коэффициентов. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок на каждую отчетную дату начиная с даты создания. В качестве упрощения практического характера для оценки ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности Общество использует матрицу резервов признания отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности: - денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях; - размещенные депозиты и выданные займы (за исключением учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток); - инвестиции в долговые ценные |

| | | | |
|---|--|--|---|
| | | | <p>бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга и процентов) - инвестиции в долговые ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (удерживаемые для получения денежных потоков в счет погашения основной суммы долга, процентов) - торговая дебиторская задолженность.</p> |
| 3 | <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9</p> | <p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p> | <p>В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по:</p> <ul style="list-style-type: none"> - справедливой стоимости; - амортизированной стоимости. <p>Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». В зависимости от наличия и доступности наблюдаемых рыночных операций или рыночной информации по активам и обязательствам, цена на идентичный актив или обязательство на рынке, Общество оценивает справедливую стоимость, используя такой метод оценки, который обеспечивает максимальное использование уместных наблюдаемых исходных данных и минимальное использование ненаблюдаемых исходных данных. Общество использует три наиболее широко используемые метода оценки - рыночный подход, затратный подход и доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Общество использует иерархию справедливой стоимости, которая отдает наибольший приоритет котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств (исходные данные Уровня 1), а наименьший приоритет - ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные Уровня 3). Исходные данные Уровня 1 - это котируемые цены (некорректируемые) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, к которым Общество может получить доступ на дату оценки. Исходные данные Уровня 2 - это</p> |

| | | | |
|---|---------------|--|--|
| | | | <p>исходные данные, которые не являются котируемыми ценами, относимыми к Уровню 1, и которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства. Исходные данные Уровня 3 - это ненаблюдаемые исходные данные для актива или обязательства. Ненаблюдаемые исходные данные должны использоваться для оценки справедливой стоимости в том случае, если уместные наблюдаемые исходные данные не доступны; таким образом, учитываются ситуации, при которых наблюдается невысокая (если наблюдается вообще) рыночная активность по операциям с активом или обязательством на дату оценки. Ненаблюдаемые исходные данные должны отражать допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на актив или обязательство, включая допущения о риске. Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.</p> |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). ООО пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции.</p> |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | <p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Общество не считается непрерывно действующим.</p> |

| | | | |
|---|---------------|--|---|
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | В соответствии с профессиональным суждением ООО в отчетности за 2023 г. пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется. |
| 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) | Изменения в Учетную политику Общества не вносились |
| 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>Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты.</p> <p>а) МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» Введено определение права на отсрочку платежа; Право на отсрочку должно существовать на конец отчетного периода; На классификацию не влияет вероятность того, воспользуется ли организация своим правом на отсрочку или нет; Введено требование о раскрытии информации, когда обязательство, возникающее из кредитного договора, классифицируется как долгосрочное и право предприятия на отсрочку погашения зависит от соблюдения будущих ковенант в течение двенадцати месяцев.</p> <p>б) МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» балансовой стоимости финансовых обязательств, которые являются частью соглашений о финансировании поставщиков, и статьи, в которых представлены эти обязательства;</p> <ul style="list-style-type: none"> • балансовой стоимости финансовых обязательств, по которым поставщики уже получили оплату от поставщиков финансовых услуг; • диапазона сроков оплаты как по финансовым обязательствам, которые являются частью данных соглашений, так и по сопоставимой торговой кредиторской задолженности, которая не является частью таких соглашений. • тип и влияние неденежных изменений балансовой стоимости финансовых обязательств, которые являются частью |

| | | | |
|---|-----------------------------|--|---|
| | | | соглашения о финансировании поставщиков в) МСФО (IFRS) 16 «Аренда». При первоначальном признании продавец-арендатор включает переменные арендные платежи при оценке арендного обязательства, возникающего в результате сделки купли-продажи с обратной арендой. При последующем учете продавец-арендатор применяет общие требования к последующему учету обязательств по аренде таким образом, чтобы не признавать никаких прибылей или убытков, связанных с сохраняемым за ним правом пользования. Общество проводит оценку, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания 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 | <p>Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости.</p> <p>Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней либо «до востребования»; - брокерские счета, не имеющие каких-либо контрактных ограничений в использовании. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | <p>Средствами в кредитных организациях признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.</p> <p>При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.</p> |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые активы Общества, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из ценных бумаг. В категорию «долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Обществом классифицируются все долговые ценные бумаги, которые не были классифицированы как учитываемые по амортизированной стоимости. В категорию «долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Компанией классифицируются все долевые ценные бумаги, которые не были классифицированы, как учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. После первоначального признания все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. Переоценка производится: ежемесячно – на последний день месяца; при совершении операций с ценными бумагами этого выпуска (эмитента). |
| 12 | МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: <ul style="list-style-type: none"> • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; • условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов или расходов. |

| | | | |
|----|---|--|--|
| 13 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | В категорию «долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости» классифицируются: долговые ценные бумаги, выпущенные под инфраструктурные и/или инвестиционные проекты, бизнес-модель управления которыми предполагает их удержание до истечения срока погашения с целью получения договорных денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты в счет погашения основного долга и уплаты процентов на непогашенную часть основного долга; векселя, бизнес-модель управления которыми предполагает их удержание до истечения срока погашения с целью получения договорных денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты в счет погашения основного долга и уплаты процентов на непогашенную часть основного долга; иные долговые ценные бумаги, удовлетворяющие критериям признания в качестве учитываемых по амортизированной стоимости. Общество в момент первоначального признания ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки. Общество рассчитывает амортизированную стоимость долговых ценных бумаг: ежемесячно - на последний день месяца; на дату выплаты купонного дохода; и (или) на дату частичного погашения долговых ценных бумаг. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО(IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 | 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 | <p>На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился, в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». При оценке наличия признаков возможного обесценения активов, подлежащих проверке на обесценение, Общество исходит из критериев существенности, за исключением оценки наличия признаков возможного обесценения нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования и нематериальных активов не доведенных до пригодности к использованию в запланированных целях. Критерий существенности снижения стоимости активов устанавливается в размере 10% и более от балансовой стоимости активов. В случае выявления какого-либо признака обесценения Общество оценивает возмещаемую стоимость актива, в следующем порядке:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. осуществляется оценка справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу (сумма, которую можно получить путем продажи актива при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами, за вычетом затрат на продажу); 2. осуществляется расчет ценности использования (дисконтированная стоимость будущих потоков денежных средств, которые предполагается получить от актива); 3. осуществляется выбор наибольшего из определенных выше показателей, который и будет возмещаемой стоимостью актива; 4. производится сравнение балансовой и возмещаемой стоимости. В случае если справедливая стоимость актива будет выше или равна его балансовой стоимости, то убыток от обесценения не признается и балансовая стоимость актива остается неизменной. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании финансовые обязательства отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. |

| | | | |
|--|------------------------------|--|--|
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты». |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств. |
| 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 | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество |
| 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 | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество |

| | | | |
|---|---------------|---|--|
| 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 | У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество |
| 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, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением группы "Здания и сооружения", для которой применяется модель учета по переоцененной стоимости. В соответствии с моделью учета по переоцененной стоимости объект основных средств, справедливая стоимость которого может быть надежно определена, после признания должен учитываться по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства Общества. |

| | | | |
|---|---------------|---|---|
| | | | Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств, исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: Группы основных средств Оценочный срок полезного использования (минимум-максимум) 1. Здания и сооружения 10-30 2. Мебель 5-7 3. Офисное оборудование 3-6 4. Компьютеры и вычислительная техника 2-3 5. Транспортные средства 3-7 6. Прочие основные средства 2-3 Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальные активы отражаются по исторической стоимости за минусом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость нематериальных активов списывается в течение срока их полезного использования. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 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 | В отношении критериев надежности определения справедливой стоимости нематериальных активов, Общество руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Нематериальные активы амортизируются с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования. |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|--|
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. |
| 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 | Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам, а также выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением. Общество в системе оплаты труда не применяет долгосрочные вознаграждения, в том числе по окончании трудовой деятельности. |
| 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 | <p>Объекты основных средств, нематериальных активов, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Общество ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Общество определяет справедливую стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи не реже, чем один раз в квартал и по состоянию на 31 декабря отчетного года. Оценка справедливой стоимости активов, предназначенных для продажи, осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.</p> |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | <p>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 на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: - по себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - по чистой цене продажи. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц,</p> |

| | | | |
|----|-----------------------------|--|--|
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | <p>Общество осуществляет их оценку по ФИФО.</p> <p>Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.</p> <p>Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Общество пересматривает оценочные обязательства - резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства, ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.</p> <p>Общество создает резервы - оценочные обязательства по незаконченным судебным делам и по налоговым претензиям, а также резервы на случаи чрезвычайных расходов и прочим обязательствам некредитного характера. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы».</p> <p>Основания для начисления данных резервов в отчетном периоде отсутствовали.</p> |
|----|-----------------------------|--|--|

| | | | |
|------|------------------------------|--|--|
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Общество руководствуется положениями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в отношении условий, связанных с прекращением признания и обесценением дебиторской задолженности по аренде, признанной арендодателем, а также прекращением признания кредиторской задолженности по финансовой аренде, признанной арендатором. Оценка долей в инвестиционном имуществе по договору аренды, учитываемой как финансовая аренда, и оценка инвестиционного имущества, переданного арендатору по договору операционной аренды, определяется в соответствии с МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество». Для проверки объекта аренды по договору операционной аренды на обесценение применяется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». |
| 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. Кредиторская задолженность, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности. 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 | В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов. |
| 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 | В бухгалтерском учете величина резервного капитала отражается на основании учредительных документов. |

| | | | |
|----|------------------------------|---|--|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенный налоговый актив признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Балансовая сумма отложенного налогового актива проверяется на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. Общество уменьшает ее в той степени, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. В бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства и налоговые активы отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года – в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Выплата и начисление дивидендов производится на основании решения собрания участников Общества. |

5. Денежные средства

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 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 | Денежные средства в кассе | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 1 569 | - | 1 569 | 304 | (1) | 303 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочие денежные средства | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Итого | 1 569 | - | 1 569 | 304 | (1) | 303 |

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества были остатки денежных средств в ПАО Сбербанк на сумму 1 566,6 тысяч рублей, в АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» на сумму 2,3 тысяч рублей, в ПАО СДМ Банк на сумму 0 тыс. руб. (на 31.12.2022: в ПАО Сбербанк, на сумму денежных средств 303,6 тысяч рублей.) Совокупная сумма этих остатков составляла 1 568,9 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 303,6 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 100 процентов).
 Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют (на 31.12.2022 года: отсутствуют).

Согласно официальному данным рейтингового агентства АКРА 07.06.2023 г. ПАО СБЕРБАНК был присвоен рейтинг AAA(RU) стабильный. На основании матрицы дефолтов процент резерва под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете составил 0,07%. По состоянию на 31.12.2023 был сформирован резерв под обесценение остатков денежных средств на расчетном счете в сумме 0,3 тыс.руб. (на 31.12.2022: 1 тыс.руб).

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2023 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 304 | 0 | 0 | 304 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 304 | 0 | 0 | 304 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 101 008 | 0 | 0 | 101 008 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 101 008 | 0 | 0 | 101 008 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (99 743) | 0 | 0 | (99 743) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (99 743) | 0 | 0 | (99 743) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 569 | 0 | 0 | 1 569 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 569 | 0 | 0 | 1 569 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2022 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 3 120 | 0 | 0 | 3 120 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 120 | 0 | 0 | 3 120 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 27 842 | 0 | 0 | 27 842 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 27 842 | 0 | 0 | 27 842 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (30 659) | 0 | 0 | (30 659) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (30 659) | 0 | 0 | (30 659) |

| | | | | | |
|---|---|-----|---|---|-----|
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 304 | 0 | 0 | 304 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 304 | 0 | 0 | 304 |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
2023 г.**

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 3 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (10) | 0 | 0 | (10) |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (10) | 0 | 0 | (10) |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
2022 г.**

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 3 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (8) | 0 | 0 | (8) |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (8) | 0 | 0 | (8) |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | 0 | 0 | 1 |

6. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 20 015 | 4 | 20 011 | 20 241 | 61 | 20 180 |
| 2 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 3 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого | 20 015 | 4 | 20 011 | 20 242 | 61 | 20 181 |

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества были остатки средств в одной кредитной организации – в ПАО Сбербанк в сумме 20 015 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. в одной кредитной организации - ПАО Сбербанк в сумме 20 241 тыс.руб.). Совокупная сумма этих средств составляла 20 015 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 20 242 тысяч рублей), или 100 % от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2022 г.: 100 %).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2023 год

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|--|---|--|--|--|--|---|--|--|--|---|-----------------|--------|
| | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового клирингов | Средства на клиринговых банковских счетах клирингового коллективного клиринга (гарантийный фонд) | Средства на клиринговых банковских счетах клирингового коллективного клиринга (гарантийный фонд) | Средства в коллективном клиринге обеспеченные (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителем (комитетом) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
| 1 | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 20 241 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 20 242 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 20 241 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 20 242 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 68 430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68 430 |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
|--------------|--|--|---|--|---|--|--|---|--|--|--|---|-----------------|-------|
| | | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителем (комитетом) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
| 1 | 2. | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 | 0 | 66 | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 | 0 | 66 | |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 27 442 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 012 | 0 | 48 454 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2022 г

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|---|---|----|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 69 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|-----|
| 3 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (8) | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (8) |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (8) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 |

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

| | | | |
|-------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Номер | Наименование показателя | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|-------|-------------------------|--------------------|--------------------|

| строки | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
|--------|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | от 5, 16 до 13,36 | от 30 до 60 дней | от 5 до 14,98 |
| | | | | 30 дней |
| | | | | 6 |

7. Займы выданные и прочие размещенные средства

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | На 31.12.2022 | |
|-----------------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | (625) |
| 2 | Итого | 0 | 0 | 1 250 | (625) |
| | | | | 0 | 8 |
| | | | | 0 | 625 |
| | | | | 1 250 | 625 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2023 год

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Итого |
|--------------|--|---|---|---|---|---|---------|---|---------|
| | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 250 | 0 | 1 250 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 250 | 0 | 1 250 |
| 3 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 250) | 0 | (1 250) |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 250) | 0 | (1 250) |

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | | | | | | |
| | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 397 | 0 | 2 397 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | |
| | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 257 | 0 | 257 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | | | | | | | |
| | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 405) | 0 | (1 405) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 405) | 0 | (1 405) |

| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 250 | 0 | 1 250 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------|---|-------|
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 250 | 0 | 1 250 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным и прочим размещенным средствам за 2023 год

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 625 | 0 | 625 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 625 | 0 | 625 |
| 3 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (625) | 0 | (625) |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (625) | 0 | (625) |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным и прочим размещенным средствам за 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 175 | 0 | 1 175 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 175 | 0 | 1 175 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 148 | 0 | 148 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 148 | 0 | 148 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (698) | 0 | (698) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (698) | 0 | (698) |
| 7 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 625 | 0 | 625 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|-----|---|-----|
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 625 | 0 | 625 |
|---|---|---|---|---|---|-----|---|-----|

8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Дебиторская задолженность

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | На 31.12.2022 | | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 444 | 0 | 444 | 61 | 0 | 61 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 576 | 0 | 576 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 1 021 | 0 | 1 021 | 61 | 0 | 61 |

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 444 тыс. руб. (на 31.12.2022 г.: 60,75 тыс. руб.). Резерв на сумму дебиторской задолженности клиентов не начислен, так как сумма в размере 426 тыс. рублей погашена 26.01.2024 г., а сумма 19 тыс. рублей сроком оплаты 15.08.2024г. Резерв на прочую дебиторскую задолженность не начислен, так как является оплаченной суммой по услугам, которые равномерно списываются на затраты.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2023 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|--|--|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 5 473 | 0 | 0 | 0 | 865 | 6 338 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 5 473 | 0 | 0 | 0 | 865 | 6 338 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (5 090) | 0 | 0 | 0 | (289) | (5 379) |
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (5 090) | 0 | 0 | 0 | (289) | (5 379) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в | 444 | 0 | 0 | 0 | 576 | 1 021 |

| | | | | | | | |
|---|--|-----|---|---|---|-----|-------|
| | том числе: | | | | | | |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 444 | 0 | 0 | 0 | 576 | 1 021 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2022 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 136 | 0 | 0 | 0 | 0 | 136 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 136 | 0 | 0 | 0 | 0 | 136 |
| 3 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 740 | 17 542 | 20 235 | 0 | 3 482 | 41 998 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 740 | 17 542 | 20 235 | 0 | 3 482 | 41 998 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (815) | (17 542) | (20 235) | 0 | (3 482) | (42 074) |

| | | | | | | | |
|---|--|-------|----------|----------|---|---------|----------|
| 6 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (815) | (17 542) | (20 235) | 0 | (3 482) | (42 074) |
| 7 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 |

9. Основные средства и капитальные вложения в них

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капитальные вложения в основные средства | 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 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г. | 4 259 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 259 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 5 287 | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 308 |
| 3 | накопленная амортизация | (1 028) | (21) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 049) |
| 4 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Выбытие, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.1 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.2 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.3 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ООО «УК «НИТ»
 Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|
| 10 | Амортизация | (38) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (38) |
| 11 | Обесценение, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Восстановление обесценения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | (606) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (606) |
| 18 | отраженное в составе прибыли или убытка | (606) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (606) |
| 19 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | 3 615 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 615 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 4 681 | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 702 |
| 23 | накопленная амортизация | (1 066) | (21) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 087) |
| 24 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Балансовая | 3 615 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 615 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|---|---------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|
| 26 | стоимость на 31 декабря 2022 г. первоначальная (переоцененная) стоимость | 4 681 | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 702 |
| 27 | накопленная амортизация | (1 066) | (21) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 087) |
| 28 | обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Поступление | 0 | 193 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 193 |
| 30 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Переклассификация в активы (активы выывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Выбытие, в том числе: | (3 563) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (3 563) |
| 33.1 | первоначальная (переоцененная) стоимость | (4 681) | (21) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4 702) |
| 33.2 | накопленная амортизация | 1 118 | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 139 |
| 33.3 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Амортизация | (52) | (32) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (84) |
| 35 | Обесценение, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Восстановление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ООО «УК «НИТ»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------|
| 39 | обесценения, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Прочее | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 43 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г. | 0 | 161 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 161 |
| 44 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 193 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 193 |
| 45 | накопленная амортизация | 0 | (32) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (32) |
| 46 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

В 2023 году Общество продало нежилое помещение (офис), которое использовалось для ведения своей уставной деятельности Общества.

10. Прочие активы

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 209 | 0 | 209 | 40 | 0 | 40 |
| 6 | Запасы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Итого | 209 | 0 | 209 | 40 | 0 | 40 |

11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости**Кредиторская задолженность**

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | - | - |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | - | - |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | - | - |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | - | - |
| 11 | на фондовом рынке | - | - |
| 12 | на валютном рынке | - | - |

| | | | |
|----|---|----|----|
| 13 | на срочном рынке | - | - |
| 14 | на товарном рынке | - | - |
| 15 | прочие | - | - |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | - | - |
| 17 | Расчеты с репозитарием | - | - |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | - | - |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 31 | 26 |
| 20 | Итого | 31 | 26 |

12. Прочие обязательства

| Номер строки | Наименование показателя | на | на |
|--------------|---|------------|------------|
| | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 73 | 0 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 55 | 0 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 0 | 0 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0 | 15 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 9 | Обязательства по договорам финансовой гарантии | 0 | 0 |
| 10 | Прочее | 0 | 0 |
| 11 | Итого | 128 | 15 |

13. 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.

Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 50 100 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 50 100 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен.

Стоимость чистых активов общества по итогам 2023 года оказалась ниже уставного капитала общества. Однако, согласно п. 2 ч. 1 ст. 17 Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ снижение (сохранение) стоимости чистых активов общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2023 г. не учитывается для целей применения п. 4 ст. 30 Закона об ООО (т.е. у общества отсутствует обязанность принять одно из следующих решений либо об уменьшении уставного капитала; либо о ликвидации общества). При этом в течение 2024 года руководство общества планирует принять меры по приведению СЧА к величине уставного капитала путем принятия органами управления общества решения об уменьшении уставного капитала и регистрации его уменьшение в установленном порядке. По Решению №10 от 29 февраля 2024 г. участник общества перечислил 15 марта 2024 г. денежные средства в размере 2 млн. руб. в качестве вклада в имущество общества.

В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Нарушения отсутствовали.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20.000 тыс. рублей.

На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21 493,75 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 24.142,50 тысяч рублей).

14. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В 2023 году операции с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствовали.

за 2022 год

| 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 | Итого |
|--------------|--|--|---|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | (878) | (512) | (1 390) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (878) | (512) | (1 390) |
| 3 | Итого | (878) | (512) | (1 390) |

15. Процентные доходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 430 | 1 476 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 476 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 0 | 0 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 430 | 942 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 0 | 57 |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 8 | прочее | 0 | 0 |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 0 | 0 |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |

| | | | |
|----|--|-------|-------|
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 0 | 0 |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 14 | прочее | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 1 430 | 1 476 |

16. Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2023 год

| 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 31.12.2022 | 62 | 625 | 0 | 687 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (57) | (625) | 0 | (682) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 | 4 | 0 | 0 | 4 |

за 2022 год

| 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 31.12.2021 | 9 | 1 175 | 0 | 1 184 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 52 | (550) | 0 | (498) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 | 62 | 625 | 0 | 687 |

17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

В 2023 и 2022 годах Общество получило выручку только от оказания услуг по доверительному управлению в размере 1 863 тысяч рублей и 711 тысяч рублей соответственно.

18. Расходы на персонал

| Номер строки | Наименование показателя | за 2022 г. | за 2021 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 2 591 | 2 088 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 533 | 414 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | 0 | 0 |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | 0 | 0 |
| 5 | Прочее | 71 | 0 |
| 6 | Итого | 3 195 | 2 503 |

В 2023 и 2022 годах Обществом не выплачивались премии за год и выходные пособия.

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 533 тысяч рублей (за 2022 год: 414 тысяч рублей).

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям в 2023 и 2022 годах не осуществлялись.

19. Прямые операционные расходы

| Номер строки | Наименование показателя | за 2023 г. | за 2022 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на выплату премий | 0 | 0 |
| 3 | Почтовые расходы | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 0 | 0 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 0 | 0 |
| 6 | Биржевые сборы | 0 | 17 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0 | 0 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0 | 0 |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | 0 | 0 |
| 10 | Расходы на технические услуги | 0 | 0 |
| 11 | Прочее | 0 | 0 |
| 12 | Итого | 0 | 17 |

20. Общие и административные расходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 78 | 68 |
| 2 | Амортизация основных средств | 84 | 176 |

| | | | |
|----|---|-------|-------|
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 0 | 0 |
| 4 | Расходы по аренде | 0 | 0 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 643 | 228 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 233 | 218 |
| 7 | Расходы по страхованию | 0 | 0 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 0 | 0 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 330 | 420 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | 0 | 0 |
| 11 | Представительские расходы | 0 | 0 |
| 12 | Транспортные расходы | 0 | 0 |
| 13 | Командировочные расходы | 0 | 0 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 79 | 69 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 19 | 53 |
| 17 | Прочие административные расходы | 728 | 358 |
| 18 | Итого | 2 193 | 1 590 |

В 2023 и 2022 года отсутствовали прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносило бы арендный доход, и включали бы затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. В 2023 и 2022 года отсутствовали прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило бы арендного дохода.

21. Прочие доходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 8 | 24 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | 0 | 0 |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | 0 | 0 |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | 0 | 0 |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 862 | 0 |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 0 | 0 |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 0 |
| 8 | Прочие доходы | 0 | 42 |
| 9 | Итого | 870 | 66 |

22. Прочие расходы

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | 0 | 0 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 0 | 0 |
| 5 | Прочие расходы | 567 | 218 |
| 6 | Итого | 567 | 218 |

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

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Помещения предназначены под офис в рамках уставной деятельности, аренда является краткосрочной (операционной) |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | 0 |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Использование исключительно под офис |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | нет |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | 0 |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | нет |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | нет |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | нет |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | нет |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | нет |

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

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 514 | 0 |
| 2 | проценты уплаченные | 0 | 0 |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 514 | 0 |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 0 | 0 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 0 | 0 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 0 | 0 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 514 | 0 |

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем на 31.12.2023 г.

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендодателя | нет |
| 2 | Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски | нет |
| 3 | Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду | нет |
| 4 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | нет |
| 5 | Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | нет |
| 6 | Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды | нет |
| 7 | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | нет |
| 8 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | нет |
| 9 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | нет |

24. Налог на прибыль

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

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 9 | 9 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 980 | (777) |
| 4 | Итого, в том числе: | 980 | (768) |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 980 | (768) |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20 процентов (в 2022 году: 20 процентов).

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

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (1 111) | (2 967) |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%) | (222) | (593) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 1 202 | (172) |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (301) | (340) |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 1 504 | 168 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | - | (3) |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | - | - |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | - | - |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | - | - |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | - | - |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 980 | (768) |

На 31.12.2023 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 2 757 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 3752 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 15 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 01.01.2023 |
|---|---|---------------|---------------------------------------|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Депозиты | 1 | 1 | 0 | 0 |
| 2 | Расчетные счета в банках | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | 14 | 14 | 0 | 0 |
| 4 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Общая сумма отложенного налогового актива | 15 | 15 | 0 | 0 |
| 6 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 2 757 | (995) | 0 | 3 752 |
| 7 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 2 772 | (980) | 0 | 3 752 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 772 | (980) | 0 | 3 752 |
| 11 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 772 | (980) | 0 | 3 752 |

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2022 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 01.01.2022 |
|---|---|---------------|---------------------------------------|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Общая сумма отложенного налогового актива | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 3 752 | 777 | 0 | 2 976 |
| 4 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 3 752 | 777 | 0 | 2 976 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 752 | 777 | 0 | 2 976 |
| 8 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 752 | 777 | 0 | 2 976 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 20 015 | 20 015 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 20 015 | 20 015 |
| 3 | Итого | 20 015 | 20 015 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 20 241 | 20 241 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 20 241 | 20 241 |
| 3 | Итого | 20 241 | 20 241 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г.

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 444 | 444 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 444 | 444 |
| 3 | Итого | 444 | 444 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г.

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | | |
| | | 61 | 61 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 61 | 61 |
| 3 | Итого | 61 | 61 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,

на 31 декабря 2023 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг | Рейтинг | Рейтинг | Рейтинг | Без рейтинга |
|--------------|--|---------|---------|---------|---------|--------------|
| | | A | B | C | D | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 1 567 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 1 567 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 010 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 20 010 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 021 |
| 6 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 444 |
| 7 | прочая дебиторская задолженность | | | | | 576 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2022 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг | Рейтинг | Рейтинг | Рейтинг | Без рейтинга |
|--------------|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------------|
| | | A | B | C | D | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 303 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных | 303 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| счетах | | | | | | |
|--------|--|--------|---|---|---|-----|
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 180 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 20 180 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 625 |
| 6 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 625 |
| 7 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. все активы и обязательства Общества находятся на территории Российской Федерации.

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

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | Итого |
|--------------|---|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 31 | 31 |
| 2 | прочая кредиторская задолженность | 31 | 31 |
| 3 | Итого обязательств | 31 | 31 |

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

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | Итого |
|--------------|---|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 26 | 26 |
| 2 | прочая кредиторская задолженность | 26 | 26 |
| 3 | Итого обязательств | 26 | 26 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2023 г.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|-------------------------|--------------|------------------------|--------------|-------|
|--------------|-------------------------|--------------|------------------------|--------------|-------|

| | | года | | | |
|---------------------------------|---|--------|-------|---|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 1 569 | 0 | 0 | 1 569 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 1 569 | 0 | 0 | 1 569 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 010 | 0 | 0 | 20 010 |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 20 010 | 0 | 0 | 20 010 |
| 5 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 | 1 009 | 0 | 1 017 |
| 6 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 444 | 0 | 444 |
| 7 | прочая дебиторская задолженность | 8 | 565 | 0 | 573 |
| 8 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Итого активов | 21 587 | 1 009 | 0 | 22 596 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 10 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 31 | 0 | 0 | 31 |
| 11 | прочая кредиторская задолженность | 31 | 0 | 0 | 31 |
| 12 | Итого обязательств | 31 | 0 | 0 | 31 |
| 13 | Итого разрыв ликвидности | 21 556 | 1 009 | 0 | 22 565 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 г.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|-------------------------|---|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 303 | 0 | 0 | 303 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 303 | 0 | 0 | 303 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 181 | 0 | 0 | 20 181 |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 20 180 | 0 | 0 | 20 180 |

| | | | | | |
|---------------------------------|--|--------|-----|---|--------|
| 5 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 6 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 525 | 100 | 0 | 625 |
| 7 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 525 | 100 | 0 | 625 |
| 8 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 61 | 0 | 0 | 61 |
| 9 | дебиторская задолженность клиентов | 61 | 0 | 0 | 61 |
| 10 | Итого активов | 21 070 | 100 | 0 | 21 170 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 11 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 26 | 0 | 0 | 26 |
| 12 | прочая кредиторская задолженность | 26 | 0 | 0 | 26 |
| 13 | Итого обязательств | 26 | 0 | 0 | 26 |
| 14 | Итого разрыв ликвидности | 21 043 | 100 | 0 | 21 143 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. все активы и обязательства выражены в Российских рублях, поэтому колебаниям курсов валют не подвержены.

26. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости.

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Общества отсутствовали активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2023 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой | 0 | 0 | 22 600 | 22 600 | 22 600 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|--------|--------|--------|
| | СТОИМОСТИ, В ТОМ ЧИСЛЕ: | | | | | |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 1 569 | 1 569 | 1 569 |
| 3 | денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 1 569 | 1 569 | 1 569 |
| 6 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 21 031 | 21 031 | 21 031 |
| 7 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 20 010 | 20 010 | 20 010 |
| 8 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 20 010 | 20 010 | 20 010 |
| 9 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 1 021 | 1 021 | 1 021 |
| 10 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 444 | 444 | 444 |
| 11 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 576 | 576 | 576 |
| 12 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 31 | 31 | 31 |
| 13 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 31 | 31 | 31 |
| 14 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 31 | 31 | 31 |
| 15 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 31 | 31 | 31 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2022 г.

| Номер строк и | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|---------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 21 170 | 21 170 | 21 170 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 303 | 303 | 303 |
| 3 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 303 | 303 | 303 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 20 867 | 20 867 | 20 867 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 20 181 | 20 181 | 20 181 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 20 180 | 20 180 | 20 180 |
| 7 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 8 | займы выданные и прочие | 0 | 0 | 625 | 625 | 625 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|-----|-----|-----|
| | размещенные средства, в том числе: | | | | | |
| 9 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 625 | 625 | 625 |
| 10 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 61 | 61 | 61 |
| 11 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 61 | 61 | 61 |
| 12 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 26 | 26 | 26 |
| 13 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 26 | 26 | 26 |
| 14 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 26 | 26 | 26 |
| 15 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 26 | 26 | 26 |

Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

27. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствовали.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 625 | 625 |
| 3 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 4 | займы выданные и прочие размещенные средства | 625 | 625 |
| 5 | дебиторская задолженность | 0 | 0 |

В 2021 году Общество выдало краткосрочные займы ООО "ВИГ Холдингу":

- по договору № 21-01 от 10.02.2021 г. выдан беспроцентный займ в размере 1 050 тысяч рублей сроком на один год

- по договору № 21-02 от 07.04.2021 г. выдан займ в размере 1 300 тысяч рублей под 5,0% (Пять) процентов годовых сроком на один год

В 2022 г. заключен договор № 22-01 от 05.07.2022 г. о выдаче беспроцентного займа в размере 200 тыс. рублей.

В 2022 году полностью погашен договор займа № 21-02 от 07.04.2021 г. вместе с процентами.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма непогашенных заемных средств составила 1 250 тыс.руб., процентов 0 тыс. руб. На сумму займов были начислены резервы под обесценение в размере 50%. Займы по договорам № 21-01 и № 22-01 полностью погашены в январе – апреле 2023 г.

Гарантии, как полученные от связанных сторон, так и выданные связанным сторонам, по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

В ходе обычной деятельности Общество не проводит операции со своими участниками, ключевым управленческим персоналом (за исключением выплат вознаграждений краткосрочного характера – оплаты труда), ассоциированными, совместно контролируемые и дочерними предприятиями.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2023 год

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|--------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2 | Расходы на персонал с НДФЛ | 0 | (1 645) | (1 645) |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Инвестиционные доходы: процентные доходы по выданному займу | 57 | 0 | 57 |
| 2 | Расходы на персонал с НДФЛ | 0 | (1 313) | (1 313) |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 г. | 2022 г. |
|--------------|--|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 1 645 | 1 313 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | 0 | 0 |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | 0 | 0 |
| 4 | Выходные пособия | 0 | 0 |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | 0 | 0 |

На краткосрочное вознаграждение ключевому персоналу начислены страховые взносы за 2022 г. в сумме 318,29 тыс. руб., за 2021 г. в сумме 248,18 тыс. руб.

28. События после окончания отчетного периода

По итогам прошлых лет после 31.12.2023 г. выплата дивидендов не объявлялась.

События, произошедшие после окончания отчетного периода:

Стоимость чистых активов Общества по итогам 2023 года оказалась ниже уставного капитала общества. Однако согласно п. 2 ч. 1 ст. 17 Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ снижение (сохранение) стоимости чистых активов общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2023 г. не учитывается для целей применения п. 4 ст. 30 Закона об ООО (т.е. у Общества отсутствует обязанность принять одно из следующих решений либо об уменьшении уставного капитала; либо о ликвидации Общества). При этом в течение 2024 года руководство общества планирует принять меры по приведению СЧА к величине уставного капитала путем принятия органами управления общества решения об уменьшении уставного капитала и регистрации его уменьшения в установленном порядке. По Решению №10 от 29 февраля 2024 г. единственный участник Общества перечислил 15 марта 2024 г. денежные средства в размере 2 млн. руб. в качестве вклада в имущество общества. Руководство ООО «УК «НИТ» считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Будущие последствия, сложившейся экономической ситуации в России, сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство Общества не имеет планов по ликвидации Общества.

По состоянию на дату подписания финансовой отчетности Общества не существует никаких предпосылок и намерений по прекращению какого-либо из осуществляемых Обществом видов деятельности в году, следующем за отчетным.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Сухоставцев
(инициалы, фамилия)

25.04.2024 г.

