

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В
ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ
ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА,
БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО
РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА, ИНВЕСТИЦИОННОГО
СОВЕТНИКА**

Общие сведения

Полное фирменное наименование некредитной финансовой организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ "ОХРА"

Сокращенное фирменное наименование некредитной финансовой организации: ООО "МКК "ОХРА"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4202052432

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1174205027677

Почтовый адрес: 652780, Кемеровская область - Кузбасс, Гурьевский р-н, г. Гурьевск, ул. 30 лет Победы, д. 4, пом. 1

Код территории по ОКАТО: 32413000000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 20140536

**ОКУД 0420901. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ
В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА,
ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ,
КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА, ИНВЕСТИЦИОННОГО
СОВЕТНИКА**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ
ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО
БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО
АГЕНТСТВА, ИНВЕСТИЦИОННОГО СОВЕТНИКА**

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | На | На |
|---------------------------------|---|---------------------|-------|-------|
| | | | 2023 | 2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | - | 3 242 | 2 492 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | 0 | 0 |
| 3 | Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | 2 023 | 1 714 |
| 4 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | - | 0 | 0 |
| 5 | Нематериальные активы | - | 0 | 0 |
| 6 | Основные средства и капитальные вложения в них | - | 0 | 0 |
| 7 | Требования по текущему налогу на прибыль | - | 0 | 0 |
| 8 | Отложенные налоговые активы | - | 104 | 81 |
| 9 | Прочие финансовые активы | - | 4 | 11 |
| 10 | Прочие активы | - | 1 123 | 995 |
| 11 | Итого активов | - | 6 496 | 5 293 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |

| | | | | |
|---------------------|--|---|-------|-------|
| 12 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | 0 | 0 |
| 13 | Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | 0 | 0 |
| 14 | Обязательства по текущему налогу на прибыль | - | 20 | 81 |
| 15 | Отложенные налоговые обязательства | - | 25 | 30 |
| 16 | Резервы – оценочные обязательства | - | 0 | 0 |
| 17 | Прочие финансовые обязательства | - | 257 | 192 |
| 18 | Прочие обязательства | - | 528 | 445 |
| 19 | Итого обязательств | - | 830 | 748 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 20 | Уставный (складочный) капитал | - | 1 010 | 1 010 |
| 21 | Добавочный капитал | - | 800 | 800 |
| 22 | Резервный капитал | - | 0 | 0 |
| 23 | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | - | 0 | 0 |
| 24 | Резервы | - | 0 | 0 |
| 25 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | - | 3 856 | 2 735 |
| 26 | Итого капитала | - | 5 666 | 4 545 |

| | | | | |
|----|-------------------------------|---|-------|-------|
| 27 | Итого капитала и обязательств | - | 6 496 | 5 293 |
|----|-------------------------------|---|-------|-------|

**ОКУД 0420901. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА
ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМBARДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО
КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА,
ИНВЕСТИЦИОННОГО СОВЕТНИКА**

**ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ
В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМBARДА,
СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО
РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА, ИНВЕСТИЦИОННОГО СОВЕТНИКА**

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | На | На |
|-------------------------|---|---------------------|----|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | | | |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | |
| 3 | Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | |
| 4 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | | | |
| 5 | Нематериальные активы | | | |
| 6 | Основные средства и капитальные вложения в них | | | |
| 7 | Требования по текущему налогу на прибыль | | | |

| | | | | |
|--------------------------|--|--|--|--|
| 8 | Отложенные налоговые активы | | | |
| 9 | Прочие финансовые активы | | | |
| 10 | Прочие активы | | | |
| 11 | Итого активов | | | |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 12 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | |
| 13 | Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | |
| 14 | Обязательства по текущему налогу на прибыль | | | |
| 15 | Отложенные налоговые обязательства | | | |
| 16 | Резервы – оценочные обязательства | | | |
| 17 | Прочие финансовые обязательства | | | |
| 18 | Прочие обязательства | | | |
| 19 | Итого обязательств | | | |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 20 | Уставный (складочный) капитал | | | |
| 21 | Добавочный капитал | | | |
| 22 | Резервный капитал | | | |

| | | | | |
|----|---|--|--|--|
| 23 | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | | | |
| 24 | Резервы | | | |
| 25 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | | |
| 26 | Итого капитала | | | |
| 27 | Итого капитала и обязательств | | | |

ОКУД 0420902. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА, ИНВЕСТИЦИОННОГО СОВЕТНИКА

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА, ИНВЕСТИЦИОННОГО СОВЕТНИКА

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За | За |
|--|--|---------------------|-------|-------|
| | | | 2023 | 2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение по финансовым активам | | | | |
| 1 | Процентные доходы | - | 4 532 | 4 901 |
| 2 | Процентные расходы | - | 0 | 0 |
| 3 | Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) | - | 4 532 | 4 901 |

| | | | | |
|---|--|---|--------|--------|
| 4 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход | - | -92 | -1 409 |
| 5 | Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение по финансовым активам | - | 4 440 | 3 492 |
| Раздел II. Операционные доходы за вычетом операционных расходов | | | | |
| 6 | Выручка от реализации | - | 0 | 0 |
| 7 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми | - | 814 | 1 336 |
| 8 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в | - | 0 | 0 |
| 9 | Общие и административные расходы | - | -3 846 | -3 504 |
| 10 | Прочие доходы | - | 13 | 17 |
| 11 | Прочие расходы | - | -18 | - 138 |

| | | | | |
|-------------------------------------|---|---|--------|--------|
| 12 | Итого операционные доходы | - | -3 037 | -2 289 |
| 13 | Прибыль (убыток) до налогообложения | - | 1 403 | 1 203 |
| 14 | Доход (расход) по налогу на прибыль | - | - 282 | - 241 |
| 15 | Прибыль (убыток) после налогообложения | - | 1 121 | 962 |
| Раздел III. Прочий совокупный доход | | | | |
| 16 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе | - | 0 | 0 |
| 17 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | - | 0 | 0 |
| 18 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | - | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|---|---|---|---|
| 19 | изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов | - | 0 | 0 |
| 20 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | - | 0 | 0 |
| 21 | прочий совокупный доход (убыток) от других | - | 0 | 0 |
| 22 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других операций | - | 0 | 0 |
| 23 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | - | 0 | 0 |
| 24 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других операций | - | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|--|---|-------|-----|
| 25 | Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период | - | 0 | 0 |
| 26 | Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период | - | 1 121 | 962 |

**ОКУД 0420903. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА
ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО
КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА,
ИНВЕСТИЦИОННОГО СОВЕТНИКА**

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА МИКРОКРЕДИТНОЙ
КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА,
ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО
РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА, ИНВЕСТИЦИОННОГО СОВЕТНИКА**

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | Уставный (складочный) капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участ | Резервы | | | Итого резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|--|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|---|---|----------------|----|---------------|--|-------|
| | | | | | | | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Прочие резервы | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 1 | Остаток | 2022 год | - | 1 010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 773 | 2 783 |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|------|---------------------|---|-------|---|---|---|---|---|-----|-------|-------|
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Остаток на | 2022 | год, пересмотренный | - | 1 010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 773 | 2 783 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 962 | 962 | |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход), в том числе: | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные взносы учредителей, дополнительные вклады товарищ | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Выкуп акций (участников, товарищей) (продажа) собственных акций (долей) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников, товарищ | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------|--|------|---------------------|-----|-------|-----|---|---|---|---|-------|-------|-------|
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников, товарищей) | - | 0 | 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 | |
| 13 | Прочие движения резервов | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 13.1 | Остаток | 2022 | год | | 1 010 | 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 735 | 4 545 |
| 14 | Остаток | 2023 | год | - | 1 010 | 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 735 | 4 545 |
| 15 | Изменения вследствие выявленных ошибок | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16 | Изменения вследствие изменения учетной политики | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 17 | Остаток на | 2023 | год, пересмотренный | - | 1 010 | 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 735 | 4 545 |
| 18 | Прибыль (убыток) после налогообложения | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 121 | 1 121 | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 19 | Прочий совокупный доход (расход), в том числе: | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 21 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные взносы учредителей, дополнительные вклады, товары) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|-------------|---|-------|-----|---|---|---|---|---|-------|-------|
| 23 | Выкуп у акцио неров (участ ников, товари щей) (прода жа) собств енных акций (долей) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Дивид енды и иные аналог ичные выпла ты в пользу акцио неров (участ ников, товари щей) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Прочи е взносы акцио неров (участ ников, товари щей) | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Прочи е движе ния резерв ов | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Оста ток | 2023 год | - | 1 010 | 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 856 | 5 666 |

**ОКУД 0420904. ОТЧЕТ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ МИКРОКРЕДИТНОЙ
КОМПАНИИ В ФОРМЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ
ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА, СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ
ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА,
ИНВЕСТИЦИОННОГО СОВЕТНИКА**

**ОТЧЕТ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ
ХОЗЯЙСТВЕННОГО ОБЩЕСТВА ИЛИ ТОВАРИЩЕСТВА, ЛОМБАРДА,
СТРАХОВОГО БРОКЕРА, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНОГО
РЕЙТИНГОВОГО АГЕНТСТВА, ИНВЕСТИЦИОННОГО СОВЕТНИКА**

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За | За |
|---|--|---------------------|--------|--------|
| | | | 2023 | 2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Полученные проценты | - | 5 232 | 5 555 |
| 2 | Уплаченные проценты | - | 0 | 0 |
| 3 | Полученные комиссии | - | 0 | 0 |
| 4 | Уплаченные комиссии | - | 0 | 0 |
| 5 | Поступления выручки от оказания услуг | - | 0 | 0 |
| 6 | Поступление штрафов и пени | - | 0 | 6 |
| 7 | Платежи, связанные с оплатой общих и административных расходов | - | -3 921 | -3 854 |

| | | | | |
|----|---|---|---------|--------|
| 8 | Поступления за вычетом платежей (платежи за вычетом поступлений) от продажи, погашения (приобретения) финансовых активов и размещения (погашения) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | 0 | 0 |
| 9 | Уплаченный налог на | - | - 371 | - 236 |
| 10 | Поступления от погашения и продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | 12 747 | 9 287 |
| 11 | Платежи, связанные с размещением и приобретением долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | -13 012 | -9 996 |
| 12 | Прочие поступления от операционной деятельности | - | 66 | 133 |
| 13 | Прочие платежи по операционной деятельности | - | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|-----|-----|
| 14 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | - | 741 | 893 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 15 | Поступления от продажи основных средств, капитальных вложений в них и нематериальных активов | - | 0 | 0 |
| 16 | Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него | - | 0 | 0 |
| 17 | Платежи, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию нематериальных активов и основных средств | - | 0 | 0 |
| 18 | Платежи, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | - | 0 | 0 |
| 19 | Поступления от погашения и продажи прочих финансовых активов | - | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|---|---|--------|---|
| 20 | Платежи, связанные с размещением и приобретением прочих финансовых активов | - | 0 | 0 |
| 20.1 | Поступления от погашения и продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | 0 | 0 |
| 20.2 | Платежи, связанные с размещением и приобретением долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | 0 | 0 |
| 21 | Поступления от сдачи инвестиционного имущества в аренду | - | 0 | 0 |
| 22 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | - | 1 009 | 0 |
| 23 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | - | -1 000 | 0 |
| 24 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | - | 9 | 0 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |

| | | | | |
|------|---|---|---|-----|
| 25 | Поступления от размещения долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | 0 | 0 |
| 26 | Платежи, связанные с погашением долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 0 | 0 |
| 26.1 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | - | 0 | 0 |
| 27 | Поступления от выпуска акций (дополнительных взносов учредителей, участников, дополнительных вкладов товарищей) | - | 0 | 0 |
| 28 | Поступления от продажи собственных акций | - | 0 | 0 |
| 29 | Выкуп собственных акций (долей) у акционеров (участников, товарищей) | - | 0 | 0 |
| 30 | Выплаченные дивиденды | - | 0 | 0 |
| 31 | Прочие поступления от финансовой деятельности | - | 0 | 800 |
| 32 | Прочие платежи по финансовой деятельности | - | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|--|---|-------|-------|
| 33 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | - | 0 | 800 |
| 34 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | - | 750 | 1 693 |
| 35 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты | - | 0 | 0 |
| 36 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | - | 2 492 | 799 |
| 37 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | - | 3 242 | 2 492 |

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1: Основная деятельность некредитной финансовой организации

| Номер строки | Требования к раскрытию | Описание |
|--------------|--|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Номер лицензии, дата выдачи лицензии, номер в реестре, дата включения в реестр | 18-035-32-008704, 13.12.2017 |
| 2 | Основные направления деятельности некредитной финансовой организации | 64.92.7 Деятельность микрофинансовая |
| 3 | Информация о соответствии деятельности некредитной финансовой организации требованиям применимого законодательства | 64.92.7 Деятельность микрофинансовая |

| | | |
|----|--|---|
| 4 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | 12300 Обществ с ограниченной ответственностью |
| 5 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | - |
| 6 | Наличие представительств некредитной финансовой организации | - |
| 7 | Адрес юридического лица | 652780, Кемеровская область - Кузбасс, Гурьевский р-н, г. Гурьевск, ул. 30 лет Победы, д. 4, пом. 1 |
| 8 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 4 |
| 9 | Наименование материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация, и наименование конечного владельца (бенефициара) | - |
| 10 | Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | - |

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

Таблица 2.1: Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

| Номер строки | Требования к раскрытию | Описание |
|--------------|------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 |

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты | Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика страны имеет признаки нестабильности, присущие развивающимся рынкам, что в значительной степени связано с зависимостью от цен на сырьевые товары. Вместе с тем, в последние годы наметились тенденции к укрупнению, консолидации бизнеса на рынке банковских услуг и на фондовом рынке. Предполагается, что эта тенденция будет сохраняться и в будущем, и это может оказывать существенное влияние на процессы и финансовые результаты деятельности компании. Также на деятельность компании оказывают свое влияние и другие факторы, воздействующие на экономику страны в целом: международные санкции в отношении России, заниженный кредитный рейтинг страны. Текущая ситуация характеризуется обвальным падением цен на нефть, которое вызывает нестабильность на международном валютном и фондовом рынке. Просматриваются явления глобального экономического кризиса. Компания предпринимает все необходимые меры для поддержания собственной устойчивости и развития бизнеса в указанных условиях. Руководство компании не предвидит скорого прекращения воздействия указанных негативных факторов и выстраивает стратегию развития компании, основываясь на принципах бережливости и разумной осторожности в сочетании с совершенствованием системы управления рисками. |
| 2 | Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | Все факторы описанные выше существенно влияют на изменение внешней среды. В 2020 году компания осуществляет свою деятельность в условиях глобальной пандемии, вызванной новой коронавирусной инфекцией. |

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1: Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

| Номер строки | Требования к раскрытию | Описание |
|--------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (далее – Федеральный закон № 402-ФЗ; Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ); Федеральный закон от 02.07.2010 г. № 151-ФЗ "О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях" (далее – Федеральный закон № 151-ФЗ); Налоговый Кодекс Российской Федерации (далее – НК РФ); Федеральный закон от 21.12.2013 № 353-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "О потребительском кредите (займе)" (далее – Федеральный закон № 353-ФЗ); Положение Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Планы счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» (далее – Положение № 486-П); «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями», утв. Банком России 25.10.2017 № 612-П (далее – Положение № 612-П); «Положение о формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности», утв. Банком России 25.10.2017 № 613-П (далее – положение № 613-П); «Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности» введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н (далее – МСФО |

(IAS) 1); Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в редакции 2014 года, введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 111н (далее – МСФО (IFRS) 9); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 12 "Налоги на прибыль", введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 98н и приказом Минфина России № 111н (далее - МСФО (IAS) 12); Международному стандарту финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н и приказом Минфина России № 111н (далее – МСФО (IFRS) 13); Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 15 "Выручка по договорам с покупателями", введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 98н), с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 14 сентября 2016 года N 156н "О введении документа Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 5 октября 2016 года N 43921 (далее - МСФО (IFRS) 15); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 17 «Аренда», введенный в действие на

территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н (далее - МСФО (IAS) 17); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 19 "Вознаграждения работникам", введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н (далее МСФО (IAS) 19); «Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление, введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н (далее МСФО (IAS) 32); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н (далее - МСФО (IAS) 36); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 37 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 98н (далее МСФО (IAS) 37); Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание, и оценка», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 98н и приказом Минфина России № 111н

| | | |
|---|---|--|
| | | (далее МСФО (IAS) 39); Положения Банка России от 28 декабря 2015 года № 523-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями», зарегистрированного Министерством юстиции Российской Федерации 27 января 2016 года № 40826, 21 декабря 2016 года № 44853 (далее – Положение № 523-П); Указание Банка России от 28.06.2016 г. № 4054-У «О порядке формирования микрофинансовыми организациями резервов на возможные потери по займам» (далее – Указание № 4054-У); другие законодательные акты Российской Федерации и нормативные акты Банка России, регламентирующие деятельность микрофинансовых организаций и составление отчетности. |
| 2 | База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Принципы признания и оценки финансовых активов и финансовых обязательств, используются в деятельности, в соответствии с главой 3 Положения Центрального Банка России "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета отдельными некредитными финансовыми организациями" № 612-П (далее Положение № 612-П) |
| 3 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Изменения расчетных оценок, возникающие в результате появления новой информации или развития событий, не имеют отношения к предыдущим периодам и не являются исправлением ошибок в связи с переходом на ОСБУ |
| 4 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | - |
| 5 | Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации | - |

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

Таблица 4.1: Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Основными методологическими принципами ведения бухгалтерского учета, на основании которых сформирована учетная политика, являются допущения и требования. Реализация учетной политики осуществляется исходя из следующих допущений: активы и обязательства существуют обособленно от активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности); Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности (допущение непрерывности деятельности); принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики); факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>фактов хозяйственной жизни). При ведении бухгалтерского учета Организация обеспечивает соблюдение следующих требований: полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни (требование полноты); своевременное отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете (требование своевременности); активы и обязательства, доходы и расходы должны быть оценены и отражены в бухгалтерском учете с достаточной степенью осмотрительности, при этом организация бухгалтерского учета предусматривает большую готовность к признанию расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности); отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни осуществляется исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой); тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости); рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Организации (требование рациональности); в данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета и в</p> |
|--|--|---|

| | | |
|---|---|--|
| | | <p>бухгалтерской (финансовой) отчетности, не допускаются ошибки и искажения (требование надежности); в бухгалтерском учете должны быть правдиво представлены факты хозяйственной жизни, в результате которых возникли активы, обязательства и иные объекты учета, отвечающие критериям признания (требование правдивого представления); активы и обязательства оцениваются отдельно и отражаются в развернутом виде, за исключением случаев, когда это разрешено нормативными актами Банка России (требование отдельного отражения активов и обязательств); остатки на балансовых и внебалансовых счетах на начало текущего отчетного периода должны соответствовать остаткам на конец предшествующего отчетного периода (требование преемственности входящего баланса); бухгалтерская (финансовая) отчетность должна достоверно отражать факты хозяйственной жизни Организации, быть понятна информированному пользователю и избегать двусмысленности в отражении фактов хозяйственной деятельности</p> |
| 2 | <p>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)</p> | - |

| | | |
|---|---|---|
| 3 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | На дату первоначального признания цена сделки соответствует справедливой стоимости финансового инструмента, если договор не содержит условий по отсрочке платежа, превышающей сроки расчетов для аналогичных договоров, и совершается по рыночной процентной ставке. Организация на основании профессионального суждения определяет, содержит ли договор условия по отсрочке платежа, превышающей сроки расчетов для аналогичных договоров, и соответствует ли процентная ставка, по которой совершается договор, рыночным условиям. В случае если установлено, что договор совершается с отсрочкой платежа, превышающей сроки расчетов для аналогичных сделок, или совершается по нерыночной процентной ставке, Организация оценивает долговые финансовые активы и обязательства по приведенной стоимости будущих выплат, дисконтированных по рыночной процентной ставке в качестве эффективной процентной ставки (далее - ЭСП). |
| 4 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | - |
| 5 | Оценка способности организации осуществлять деятельность непрерывно | Положительная |
| 6 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | - |

| | | |
|---|---|--|
| 7 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | - |
| 8 | Порядок признания и последующего учета денежных средств | Дата отражения в бухгалтерском учете операций по выдаче (размещению) и возврату денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада определяется в соответствии с п. 4.2 и 4.3 Положения № 612-П. Отражение амортизированной стоимости по договору займа или договору банковского вклада осуществляется один раз в квартал на последний календарный день квартала, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада. При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты начисляются равномерно по ставке, установленной условиями договора займа или условиями договора банковского вклада. На основании п. 4.17 Положения № 612-П, Организация устанавливает, что не включаются в расчет ЭСП и не амортизируются прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договору займа или по договору банковского вклада, которые не являются |

| | | |
|----|--|--|
| | | <p>существенными. В этом случае: прочие доходы относятся на увеличение процентных доходов единовременно в дату их возникновения в соответствии с условиями договора; прочие расходы (затраты по сделке) признаются в составе комиссионных расходов единовременно в дату их возникновения в соответствии с условиями договора. При этом, существенными признаются прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договору займа или по договору банковского вклада, величина которых в отдельности составляет более 10% от суммы сделки, но не менее 500 рублей.</p> |
| 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - |
| 10 | Порядок признания и последующего учета долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Долговой финансовый актив оцениваемый по первоначальной недисконтируемой стоимости |
| 11 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - |
| 12 | Порядок признания и последующего учета долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Учет операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, Организация осуществляет в соответствии с Главой 6 Положения Центрального Банка России «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета некредитными |

финансовыми организациями» от 25.10.2017 г. № 612-П (далее - Положение № 612-П). Даты отражения в бухгалтерском учете операций получения и погашения (возврата) денежных средств по договору займа и кредитному договору, а также способы погашения (возврата) денежных средств по кредитному договору Организация осуществляет в соответствии с пп. 6.3 и 6.4 Положения № 612-П. Финансовые обязательства, соответствующие условиям пункта 4.7 настоящей Учетной политики, после первоначального признания, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 ноября 2011 года № 160н (далее – МСФО (IAS) 39). Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. Организация не применяет метод ЭСП в отношении: финансовых обязательств,

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год; финансовых обязательств, срок погашения (возврата) которых более одного года, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентных расходов, не превышает 10%. При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентных расходов проценты по финансовому обязательству начисляются равномерно по ставке, установленной условиями кредитного договора, договора займа.</p> |
|--|--|---|

| | | |
|----|--|---|
| 13 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | <p>Бухгалтерский учет инвестиционного имущества Организация осуществляет в соответствии с Главой 4 «Отраслевого стандарта бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях», утв. Банком России 22.09.2015 № 492-П.</p> |
| 14 | <p>Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми некредитной финансовой организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности</p> | <p>На дату перевода объекта инвестиционного имущества в состав объектов основных средств Организацией оцениваются будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом объектом участке. Бухгалтерский учет объекта, переведенного в состав объектов основных средств, а также обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом объектом участке осуществляется Организацией в соответствии с главой 11 Положения № 612-П. После перевода объекта инвестиционного имущества в состав объектов основных средств начисление амортизации производится с даты, следующей за датой</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>перевода. Стоимость объекта инвестиционного имущества увеличивается Организацией на затраты на модернизацию и реконструкцию объекта инвестиционного имущества в случае соблюдения критериев признания, установленных пунктами 10.1 и 10.2 Положения № 612-П. Бухгалтерский учет затрат на модернизацию и реконструкцию объекта инвестиционного имущества осуществляется в соответствии с пунктом 10.10 Положения № 612-П.</p> <p>Продажа и выбытие объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, отражается в бухгалтерском учете аналогично выбытию основных средств в соответствии с пунктами 11.51 и 11.52 Положения № 612-П (за исключением отражения доходов (расходов) от выбытия).</p> <p>Доходы от выбытия инвестиционного имущества отражаются по символу ОФР «Доходы от выбытия (реализации) инвестиционного имущества», расходы - по символу ОФР «Расходы по выбытию (реализации) инвестиционного имущества». По кредиту балансового счета № 61209 «Выбытие (реализация) имущества» отражается определенная договором купли-продажи выручка от реализации объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в корреспонденции со счетами по учету расчетов с поставщиками и подрядчиками или со счетами</p> |
|--|--|---|

| | | |
|----|--|--|
| 15 | <p>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</p> | <p>После первоначального признания осуществляется оценка инвестиционного имущества по справедливой стоимости в случае, если справедливая стоимость инвестиционного имущества может быть определена. В случае если справедливая стоимость инвестиционного имущества не может быть определена, инвестиционное имущество учитывается Организацией в составе основных средств по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и обесценения в соответствии с главой 2 Положения № 492-П до даты, когда оценка справедливой стоимости становится возможной. Оценка справедливой стоимости инвестиционного имущества осуществляется на конец отчетного года. Организацией осуществляется оценка инвестиционного имущества по справедливой стоимости с учетом следующего. При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества.</p> |
| 16 | <p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p> | <p>Бухгалтерский учет основных средств Организация осуществляет в соответствии с Главой 2 «Отраслевого стандарта бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях», утв. Банком России 22.09.2015 № 492-П (далее – положение № 492-П). В целях учетной политики Организации основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования некредитной финансовой организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Организация применяет пункт 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с этим затраты на приобретение, создание и улучшение основных средств, стоимостью за единицу до 100 000 рублей, а также ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 рублей признает расходами периода, в котором они понесены. Основные средства МФО</p> |
|--|--|---|

| | |
|--|---|
| | <p>подразделяются на следующие однородные группы: Земля; Здания; Транспортные средства; Мебель; Офисное оборудование; Вычислительная техника; Прочее. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Организацией определяется, применяя профессиональное суждение, минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, исходя из критериев существенности, утвержденных в учетной политике. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается Организацией сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств. Налог на добавленную стоимость включается в стоимость основных средств. Организация должна оценивать фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания, установленными пунктом 2.1 Положения № 492-П, по мере возникновения таких затрат. До даты готовности основного средства к использованию в соответствии с намерениями руководства Организации накопленные фактические затраты признаются Организацией незавершенными капитальными вложениями в</p> |
|--|---|

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>основные средства и выделяются в отдельную группу в составе основных средств, подлежащую учету на балансовом счете № 60415 «Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств». Включение фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств в первоначальную стоимость объекта основных средств прекращается тогда, когда объект готов к использованию в соответствии с намерениями руководства Организации, то есть когда местоположение и состояние позволяют осуществлять использование объекта в соответствии с намерениями руководства Организации (далее - готов к использованию). Состав фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, а также затрат по доставке и доведению объектов до состояния готовности к использованию определяется Организацией. Затратами, которые не включаются Организацией в первоначальную стоимость объекта основных средств, являются: - затраты, связанные с внедрением новых продуктов или услуг, включая затраты на рекламу и проведение мероприятий по продвижению новых продуктов или услуг; - затраты, связанные с ведением коммерческой деятельности на новом месте или с новой категорией клиентов, затраты на</p> |
|--|--|--|

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>обучение персонала; - административные и прочие накладные расходы; - процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам и по финансовой аренде, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению основного средства. Затраты, которые не включаются Организацией в первоначальную стоимость объекта основных средств, признаются Организацией в качестве расхода в дату, когда такие затраты понесены. Первоначальная стоимость части (компонента) основного средства, признаваемого Организацией самостоятельным инвентарным объектом в соответствии с пунктом 2.5 Положения № 492-П, определяется по сумме фактических затрат на такие части (компоненты) основного средства. Бухгалтерский учет операций по сооружению (строительству), созданию (изготовлению) и приобретению основных средств осуществляется в соответствии с п. 2.13.1-2.13.4 Положения № 492-П. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа первоначальной стоимостью основного средства признается стоимость приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты. Разница между суммой, подлежащей оплате, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным</p> |
|--|--|--|

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа. В случае если период отсрочки платежа приходится на один квартал, Организация вправе признать такой процентный расход не позднее последнего дня периода отсрочки платежа. В случае если период отсрочки платежа приходится на несколько кварталов, такой процентный расход признается в каждом квартале в размере, приходящемся на этот квартал. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, Организация может самостоятельно принимать решение о применении дисконтирования на основе оценки уровня существенности, установленного в учетной политике. Будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом объектом участке должны быть оценены и включены в первоначальную стоимость основных средств. Будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом объектом участке должны признаваться Организацией в качестве оценочного обязательства некредитного характера с отражением резерва по оценочному обязательству некредитного характера на балансовом счете № 61501 «Резервы - оценочные обязательства некредитного характера». Обязательства по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению</p> |
|--|--|--|

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>окружающей среды на занимаемом объектом участке учитываются по дисконтированной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Организацией по договорам дарения (безвозмездно), признается справедливая стоимость основных средств на дату признания. Первоначальной стоимостью основного средства, полученного Организацией по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива в случае, если справедливую стоимость полученного актива возможно определить. В случае если справедливую стоимость полученного актива невозможно определить, первоначальная стоимость полученного основного средства определяется на основе стоимости переданного (переданных) Организацией актива (активов), отраженной на счетах бухгалтерского учета этих активов. Первоначальной стоимостью объектов основных средств,</p> |
| 16.1 | <p>Способ переноса прироста стоимости объектов основных средств от их переоценки, признанного в составе собственного капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль</p> | <p>При определении переоцененной стоимости объектов основных средств Организацией используются действующие цены на активном рынке аналогичных объектов основных средств, полученные из внешних источников, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов основных средств. Переоценка объекта основных средств производится путем</p> |

| | | |
|----|---|---|
| | | <p>пропорционального пересчета стоимости объекта, отраженной на балансовом счете по учету основных средств на дату переоценки, а также накопленной по объекту амортизации, с применением коэффициента пересчета, полученного путем деления справедливой стоимости объекта на стоимость, отраженную на балансовом счете по учету основных средств на дату переоценки, за вычетом накопленной по объекту на ту же дату амортизации. При таком способе разница между стоимостью объекта, отраженной на балансовом счете по учету основных средств после переоценки, и пересчитанной с применением коэффициента пересчета амортизацией должна равняться справедливой стоимости объекта; Результаты переоценки основных средств отражаются на счетах бухгалтерского учета заключительными записями отчетного года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. При корректировке стоимости объекта, отраженной на балансовом счете № 60401 «Основные средства (кроме земли)» на дату переоценки, и накопленной по объекту амортизации, отраженной на балансовом счете № 60414 «Амортизация основных средств (кроме земли)», переоценка отражается на счетах бухгалтерского учета в соответствии с п. 2.27.1-2.27.4 Положения № 492-П.</p> |
| 17 | <p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы</p> | <p>Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта</p> |

| | | |
|--|---|--|
| | <p>основных средств) и их изменения</p> | <p>основных средств погашение амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной исходя из установленных критериев существенности по однородным группам, Организация не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта, а именно: " для групп "Здания" и "Земля": в связи с тем, что Организация предполагает объекты недвижимости (здания) использовать для получения экономических выгод в течение всего срока полезного использования, а также учитывая невозможность достоверно оценить сумму, которую возможно будет получить от выбытия таких объектов после достижения ими окончания длительного срока полезного использования, Организация оценивает расчетную ликвидационную стоимость объектов недвижимости как несущественную; " для группы основных средств "Транспортные средства" расчетная ликвидационная стоимость определяется по каждому инвентарному</p> |
|--|---|--|

объекту на основании оценки уполномоченного подразделения - инициатора приобретения основного средства; " для остальных групп основных средств Организация определяет ликвидационную стоимость по группе основных средств только в случае, если общая стоимость основных средств однородной группы составляют более 30 (Тридцати) процентов от общей стоимости всех основных средств.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть когда местоположение и состояние объекта позволяют осуществлять эксплуатацию такого объекта в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Организации. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован.

Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости в соответствии с намерениями руководства Организации,

| | | |
|----|--|---|
| | | <p>даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются Организацией в конце каждого отчетного года. В случае существенного изменения предполагаемой структуры и (или) сроков потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Изменение способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока полезного использования, корректировка амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости Организация не должна пересчитывать ранее</p> |
| 18 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы | Под сроком полезного использования в целях учетной политики |

| | | |
|--|----------------------------------|--|
| | основных средств) и их изменения | <p>понимается период времени, в течение которого объект будет в наличии для использования Организацией с целью получения экономических выгод. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если стоимость такой части является существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Затраты на капитальный ремонт и на проведение технических осмотров признаются в качестве части (компонента) основного средства в отношении регулярных существенных затрат, возникающих через определенные интервалы времени на протяжении срока полезного использования объекта основных средств.</p> <p>9.6. Организацией объединяются в один объект учета однородные по характеру и предполагаемому использованию предметы, которые по отдельности являются незначительными. Требования настоящей главы применяются к агрегированной стоимости объединенных в один объект учета предметов. Под агрегированной стоимостью объекта основных средств в целях Положения понимается стоимость, полученная путем суммирования стоимостей объединенных в один объект учета однородных по характеру и предполагаемому использованию предметов. Предметы, являющиеся</p> |
|--|----------------------------------|--|

| | | |
|----|---|--|
| | | разнородными по характеру и предполагаемому использованию, не могут быть объединены в один |
| 19 | Определение и состав нематериальных активов | <p>Бухгалтерский учет нематериальных активов Организация осуществляет в соответствии с Главой 12 Положения Центрального Банка России «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета не кредитными финансовыми организациями» от 25.10.2017 г. № 612-П (далее - Положение № 612-П). В целях учетной политики нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить финансовой организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования финансовой организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной финансовой организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее -</p> |

| | | |
|----|---|---|
| | | <p>средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно</p> |
| 20 | База, используемая для оценки нематериальных активов (для каждого класса активов) | <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и неденежной формах или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Организации.</p> <p>10.7. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты, относящиеся к нематериальному активу, признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов, подлежащую учету на балансовом счете № 60906 "Вложения в создание и приобретение нематериальных активов".</p> <p>10.8. Состав расходов на приобретение и создание</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>нематериального актива, а также затрат, не подлежащих включению в состав таких расходов, определяется Организацией. 10.9. Операции, связанные с приобретением нематериальных активов, отражаются Организацией в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12.9.1.-12.9.4. Положения № 612-П.</p> <p>10.10. Бухгалтерский учет нематериальных активов, созданных Организацией, осуществляется в соответствии с п. 12.10.1-12.10.6 Положения № 612-П.</p> <p>10.11. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных Организацией по договорам дарения (безвозмездно), признается справедливая стоимость нематериальных активов на дату признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного Организацией по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива в случае, если справедливую стоимость возможно определить. В случае если справедливую стоимость полученного нематериального актива невозможно определить, первоначальная стоимость полученного актива определяется на основе стоимости переданного (переданных) Организацией актива (активов), отраженной на счетах бухгалтерского</p> |
|--|--|--|

| | | |
|----|--|--|
| 21 | <p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p> | <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Организации) исходя из: срока действия прав Организации периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды; количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидается получить от использования нематериального актива. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Организации. Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами со сроком полезного использования 10 лет. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива должны пересматриваться Организацией в конце каждого отчетного года.</p> |
|----|--|--|

| | | |
|------|--|--|
| 22 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Амортизацией является систематическое распределение амортизируемой стоимости нематериального актива на весь срок полезного использования. Аналитический учет нематериальных активов, амортизации нематериальных активов ведется Организацией по инвентарным объектам. |
| 23 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Состав расходов на приобретение и создание нематериального актива, а также затрат, не подлежащих включению в состав таких расходов, определяется Организацией. Операции, связанные с приобретением нематериальных активов, отражаются Организацией в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12.9.1.-12.9.4. Положения № 612-П. Бухгалтерский учет нематериальных активов, созданных Организацией, осуществляется в соответствии с п. 12.10.1-12.10.6 Положения № 612-П. |
| 23.1 | Порядок признания и последующего учета запасов | Организация не применяет ФСБУ 5/2019 на основании п. 2 указанного стандарта. Запасы, используемые в организации предназначены для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены |
| 24 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной | Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, не денежная). Вознаграждения |

| | | |
|--|--|---|
| | <p>нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия</p> | <p>работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование) и негосударственное пенсионное обеспечение и другие аналогичные вознаграждения, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска подлежат отражению на последнее число месяца. В случае, если работник не воспользовался правом использования ежегодного оплачиваемого отпуска в течение 12 месяцев, накопленные обязательства Организации по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска не переводятся в состав долгосрочных обязательств по выплате вознаграждений, а продолжают учитываться в составе краткосрочных обязательств, за исключением случаев, если имеется четкая уверенность, что работник воспользуется правом на использование отпуска не ранее чем по истечении 12 месяцев. Организация признает обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в соответствии с</p> |
|--|--|---|

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>законодательством Российской Федерации в порядке. Сумма признанных обязательств по оплате страховых взносов относится на расходы, связанные с обеспечением деятельности. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются краткосрочными, если их выплата в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Организацией в случае, если: существует юридическая обязанность по выплате премий (исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров) либо существует обязательство, обусловленное практикой (существовать практика выплаты премий, не определенное нормативными актами) величина обязательств по выплате премий может быть надежно определена (порядок определения величины обязательств по выплате премий определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Организации, условиями трудовых и (или) коллективных договоров либо опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий; оценка величины</p> |
|--|--|--|

| | | |
|----|---|--|
| | | <p>обязательств по выплате премий произведена до утверждения годовым собранием акционеров (участников) Организации годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности). Организация отражает обязательство по выплате краткосрочных премий</p> |
| 25 | <p>Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств</p> | <p>Под резервом - оценочным обязательством понимается существующее обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается: - возможное обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или не наступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем НФО, либо - существующее обязательство, возникшее в результате прошлых событий, но либо не вероятное, либо не поддающееся надёжной оценке. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - есть факт случившегося обязывающего события, в результате которого у НФО нет иной альтернативы, кроме, как только урегулировать это обязательство, - представляется вероятным, что урегулирование обязательства приведет к оттоку экономической выгоды; - возможно привести надёжную расчетную оценку величины обязательства. Сумма резерва – оценочного обязательства должна</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | представлять собой наилучшую оценку затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства на отчетную дату, путём либо: - немедленного погашения обязательства, либо - передачи обязательства третьей стороне. Признание и оценка этих затрат производится на основании профессионального суждения ответственных специалистов Организации или |
| 26 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | - |
| 26.1 | Факт использования отдельной 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 | - |
| 26.2 | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | - |
| 26.3 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | - |
| 26.4 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | - |
| 27 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Порядок отражения в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль организаций (далее - налог на прибыль), подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих кварталах (далее - отложенный налог на |

прибыль) устанавливается в соответствии с главой 18 Положения № 612-П. Временные разницы определяются Организацией как разница между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на пассивных (активных) балансовых счетах по учету капитала (п.18.3 Положения № 612-П), с учетом ведения аналитического учета, определенного Организацией, и налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль. Понятие "налоговая база" в целях настоящего Положения применяется в соответствии со значением, приведенным в статье 274 Налогового кодекса Российской Федерации. В целях учетной политики под отложенным налоговым обязательством признается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате Организацией в бюджетную систему Российской Федерации в будущих кварталах в отношении налогооблагаемых временных разниц. В целях учетной политики под отложенным налоговым активом признается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению Организацией в будущих кварталах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Изменение налоговых ставок по налогу на прибыль, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов является

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>причиной увеличения или уменьшения величины отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц с периодичностью и в сроки, указанными в пункте 18.34 Положения № 612-П, за исключением случаев, указанных в пункте 15 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 12 "Налоги на прибыль", введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России № 217н, с поправками, введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России N 98н и приказом Минфина России № 111н (далее - МСФО (IAS) 12), а именно: первоначального признания гудвила; или первоначального признания актива или обязательства вследствие операции, которая: не является объединением бизнесов; и на момент ее совершения не оказывает влияния ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, действующую на конец периода, указанного в пункте 18.34 настоящего Положения. В зависимости от характера операции и отражения в бухгалтерском</p> |
|--|--|--|

учете изменений остатков на
активных (пассивных)
балансовых счетах
отложенное налоговое
обязательство учитывается в
корреспонденции со счетами
по учету финансового
результата или со счетами по
учету добавочного капитала.
Организация должна
признавать отложенные
налоговые активы в
бухгалтерском учете при
возникновении вычитаемых
временных разниц и
вероятности получения
Организацией
налогооблагаемой прибыли в
будущих кварталах с
периодичностью и в сроки,
указанные в пункте 18.34
Положения № 612-П, за
исключением случаев,
указанных в пункте 15
МСФО (IAS) 12, а именно:
первоначального признания
актива или обязательства
вследствие операции,
которая: - не является
объединением бизнесов; и -
на момент ее совершения не
оказывает влияния ни на
бухгалтерскую прибыль, ни
на налогооблагаемую
прибыль (налоговый убыток).
Организация оценивает
вероятность получения
налогооблагаемой прибыли,
она уменьшит в налоговых
целях на вычитаемые
временные разницы, с учетом
требований, указанных в
пункте 36 МСФО (IAS) 12.
Организация признает
отложенный налоговый актив
в отношении всех
вычитаемых временных
разниц, связанных с
инвестициями в дочерние и
зависимые общества, в
соответствии с пунктом 44
МСФО (IAS) 12.
Отложенные налоговые
активы, возникающие из
перенесенных на будущее

| | | |
|----|--|---|
| | | налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете с учетом требований пунктов 34 и 36 МСФО (IAS) 12. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, действующую на конец периода, указанного в пункте 18.34 Положения № 612-П. В зависимости от характера операции и отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается Организацией в корреспонденции со счетами по учету финансового |
| 28 | Порядок признания и оценки уставного, складочного капитала, эмиссионного дохода, собственных средств | - |
| 29 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций | - |
| 30 | Порядок признания и оценки резервного капитала | - |
| 31 | Порядок отражения дивидендов и иных аналогичных выплат | - |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1: Денежные средства

| | | на | 2023 | год | на | 2022 | год |
|--------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | 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 | 937 | 0 | 937 | 921 | 0 | 921 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчетные счета | 2 198 | 0 | 2 198 | 1 472 | 0 | 1 472 |
| 4 | Прочие денежные средства | 107 | 0 | 107 | 99 | 0 | 99 |
| 5 | Итого | 3 242 | 0 | 3 242 | 2 492 | 0 | 2 492 |

Компоненты денежных средств и их эквивалентов отчета о денежных потоках

Таблица 5.2: Компоненты денежных средств и их эквивалентов отчета о денежных потоках

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|---|-------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 3 242 | 2 492 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 0 | 0 |

| | | | |
|---|--|-------|-------|
| 3 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой | 0 | 0 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 |
| 5 | Прочее | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 3 242 | 2 492 |

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках

Таблица 5.3: Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|--|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе: | 0 | 0 |
| 2 | приобретение активов | 0 | 0 |
| 3 | поступления от реализации и погашения активов | 0 | 0 |
| 4 | Неденежная финансовая деятельность, в том числе: | 0 | 0 |
| 5 | эмиссия обыкновенных акций | 0 | 0 |
| 6 | эмиссия привилегированных акций | 0 | 0 |

| | | | |
|----|--|---|---|
| 7 | прочие взносы акционеров в уставный капитал | 0 | 0 |
| 8 | приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров | 0 | 0 |
| 9 | продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | 0 | 0 |
| 10 | поступления от выпуска долговых ценных бумаг | 0 | 0 |
| 11 | погашение выпущенных долговых ценных бумаг | 0 | 0 |
| 12 | привлечение прочих заемных средств | 0 | 0 |
| 13 | возврат прочих заемных средств | 0 | 0 |
| 14 | прочие выплаты акционерам | 0 | 0 |

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | | |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | |
| 3 | некредитных финансовых организаций | | |
| 4 | нефинансовых организаций | | |

| | | | |
|------|---|--|--|
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | | |
| 6 | Правительства Российской Федерации | | |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | |
| 8 | иностранных государств | | |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | |
| 10 | некредитных финансовых организаций | | |
| 11 | нефинансовых организаций | | |
| 12 | Прочие долевыми финансовыми активами | | |
| 13 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | |
| 14 | Займы выданные, в том числе: | | |
| 14.1 | остаток основного долга | | |
| 14.2 | остаток задолженности по процентным доходам | | |
| 14.3 | остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов | | |
| 14.4 | сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость | | |
| 14.5 | сумма переоценки, увеличивающая (уменьшающая) балансовую стоимость | | |

| | | | |
|------|---|--|--|
| 15 | Микрозаймы выданные, в том числе: | | |
| 15.1 | остаток основного долга | | |
| 15.2 | остаток задолженности по процентным доходам | | |
| 15.3 | остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов | | |
| 15.4 | сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость | | |
| 15.5 | сумма переоценки, увеличивающая (уменьшающая) балансовую стоимость | | |
| 16 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | |
| 17 | Итого | | |

Примечание 7. Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1: Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

| | | на | 2023 | год | на | 2022 | год |
|--------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | 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 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезиден | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Займы выданные | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Микрозаймы выданные | 9 838 | 7 815 | 2 023 | 9 544 | 7 830 | 1 714 |
| 4 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | | | | | | |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезиден | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезиден | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 13 | Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезиден | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Прочие размещенные средства, кроме средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезиден | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 9 838 | 7 815 | 2 023 | 9 544 | 7 830 | 1 714 |

Займы выданные и микрозаймы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.2: Займы выданные и микрозаймы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости

| | | на | 2023 | год | на | 2022 | год |
|--------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |

| | | Оста ток основ ного долга | Оста ток задол женн ости по проц ентн ым дохо дам | Оста ток на счета х по учету проч их дохо дов и расхо дов | Сумм а корре ктир овок, увели чива ющи х (умен ьшаю щих) балан сову ю стои мост ь | | | Оста ток основ ного долга | Оста ток задол женн ости по проц ентн ым дохо дам | Оста ток на счета х по учету проч их дохо дов и расхо дов | Сумм а корре ктир овок, увели чива ющи х (умен ьшаю щих) балан сову ю стои мост ь | | |
|---|--|---------------------------------------|---|--|--|---|---|---------------------------------------|---|--|--|----|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Займ ы выда нные, в том числе : | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | займ ы, выда нные юрид ическ им лица м | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | займ ы, выда нные физи чески м лица м | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-------|-------|-----|----|-------|-------|-------|-------|----|----|-------|-------|
| 4 | займы, выданные юридическим лицам – нерезидентам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | займы, выданные физическим лицам – нерезидентам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | займы, выданные индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Микрозаймы выданные, в том числе: | 5 153 | 4 526 | 120 | 39 | 7 815 | 2 023 | 4 929 | 4 431 | 97 | 87 | 7 830 | 1 714 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-------|-------|-----|----|-------|-------|-------|-------|----|----|-------|-------|
| 8 | микр озай мы, выда нные юрид ическ им лица м | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | микр озай мы, выда нные физи чески м лица м | 5 153 | 4 526 | 120 | 39 | 7 815 | 2 023 | 4 929 | 4 431 | 97 | 87 | 7 830 | 1 714 |
| 10 | микр озай мы, выда нные физи чески м лица м – нерез иден там | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | микр озай мы, выда нные юрид ическ им лица м – нерез иден там | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-------|-------|-----|----|-------|-------|-------|-------|----|----|-------|-------|
| 12 | микр озай мы, выда нные инди виду альн ым пред прин имат елям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Итог о | 5 153 | 4 526 | 120 | 39 | 7 815 | 2 023 | 4 929 | 4 431 | 97 | 87 | 7 830 | 1 714 |

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам, займам выданным, микрозаймам выданным

Таблица 7.3: Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам, займам выданным, микрозаймам выданным

| Номер строки | Наименование показателя | Диапазон процентных ставок | 2023 | | 2022 | |
|--------------|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | | | Интервал сроков погашения | Диапазон процентных ставок | Интервал сроков погашения | Диапазон процентных ставок |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 2 | Займы выданные, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 3 | займы выданные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 4 | займы выданные юридическим лицам | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|
| 5 | займы выданные физическим лицам- нерезидентам | - | - | - | - |
| 6 | займы выданные юридическим лицам- нерезидентам | - | - | - | - |
| 7 | займы выданные индивидуальн ым предпринимате лям | - | - | - | - |
| 8 | Микрозаймы выданные, в том числе: | - | - | - | - |
| 9 | микрозаймы выданные физическим лицам | - | - | - | - |
| 10 | микрозаймы выданные юридическим лицам | - | - | - | - |
| 11 | микрозаймы выданные физическим лицам- нерезидентам | - | - | - | - |
| 12 | микрозаймы выданные юридическим лицам- нерезидентам | - | - | - | - |
| 13 | микрозаймы выданные индивидуальн ым предпринимате лям | - | - | - | - |

Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

Таблица 7.4: Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

| Номер строки | Наименование показателя | Менее 1 года | От 1 года до 5 лет | Более 5 лет | Итого | | |
|--------------|--|--------------|--------------------|-------------|-------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | |
| 1 | Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на | 2023 | год | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Незаработанный финансовый доход | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на | 2023 | год | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|---|---|----|------|-----|---|---|---|---|
| 5 | Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию | на | 2023 | год | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Незаработанный финансовый доход | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию | на | 2023 | год | 0 | 0 | 0 | 0 |

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 8.1: Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу | Капитальные вложения в инвестиционное имущество | Итого |
|--------------|-------------------------|--|---|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

| | | | | | | | |
|----|--|--|-------------------|--|--|--|--|
| 1 | Балансовая стоимость на | | год, в том числе: | | | | |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | | | | | |
| 3 | накопленная амортизация | | | | | | |
| 4 | накопленное обесценение | | | | | | |
| 5 | Поступление, в том числе: | | | | | | |
| 6 | в результате приобретения | | | | | | |
| 7 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | | | | | | |
| 8 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | | | | | | |
| 9 | Выбытие | | | | | | |
| 10 | Амортизация | | | | | | |
| 11 | Обесценение | | | | | | |
| 12 | Восстановление обесценения | | | | | | |
| 13 | Переклассификация в основные средства и обратно | | | | | | |
| 14 | Переклассификация в прочие | | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--|----------------------|--|--|--|
| 15 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | | | | | |
| 16 | Прочее | | | | | |
| 17 | Балансова я стоимость на | | год, в том числе: | | | |
| 18 | первоначальн ая (переоцененна я) стоимость | | | | | |
| 19 | накопленная амортизация | | | | | |
| 20 | накопленное обесценение | | | | | |
| 21 | Поступление, в том числе: | | | | | |
| 22 | в результате приобретения | | | | | |
| 23 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | | | | | |
| 24 | Перевод в инвестиционн ое имущество из капитальных вложений | | | | | |
| 25 | Выбытие | | | | | |
| 26 | Амортизация | | | | | |
| 27 | Обесценение | | | | | |
| 28 | Восстановлен ие обесценения | | | | | |

| | | | | | | |
|----|---|--|-------------------|--|--|--|
| 29 | Переклассификация в основные средства и обратно | | | | | |
| 30 | Переклассификация в прочие | | | | | |
| 31 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | | | | | |
| 32 | Прочее | | | | | |
| 33 | Балансовая стоимость на | | год, в том числе: | | | |
| 34 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | | | | |
| 35 | накопленная амортизация | | | | | |
| 36 | накопленное обесценение | | | | | |

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 8.2: Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | | |
| 2 | Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход | | |

| | | | |
|---|---|--|--|
| 3 | Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход | | |
| 4 | Прочее | | |
| 5 | Итого | | |

Нематериальные активы

Таблица 9.1: Нематериальные активы

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Балансовая стоимость на | | год, в том числе: | | |
| 2 | стоимость (или оценка) на | | год | | |
| 3 | накопленная амортизация | | | | |
| 4 | Поступления | | | | |
| 5 | Затраты на создание | | | | |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи» и обратно | | | | |
| 7 | Выбытия | | | | |
| 8 | Амортизационные отчисления | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|-------------------|--|--|--|--|
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | | |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | | |
| 11 | Переоценка | | | | | | |
| 12 | Прочее | | | | | | |
| 13 | Балансовая стоимость на | | год, в том числе: | | | | |
| 14 | стоимость (или оценка) на | | год | | | | |
| 15 | накопленная амортизация | | | | | | |
| 16 | Поступления | | | | | | |
| 17 | Затраты на создание | | | | | | |
| 18 | Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи и обратно | | | | | | |
| 19 | Выбытия | | | | | | |
| 20 | Амортизационные отчисления | | | | | | |
| 21 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|--|--|----------------------|--|--|--|--|--|--|
| 22 | Восстановлен ие обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | | | | | |
| 23 | Переоценка | | | | | | | | |
| 24 | Прочее | | | | | | | | |
| 25 | Балансова я стоимость на | | год, в том числе: | | | | | | |
| 26 | стоимость (или оценка) на | | год | | | | | | |
| 27 | накопленная амортизация | | | | | | | | |

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1: Основные средства и капитальные вложения в них

| Номер строки | Наименовани е показателя | | | Основные средства в собственности | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | Капитальные вложения в основные средства | | Итого | |
|--------------|---|---|--------------------------------------|---|---|---|--------------------------------------|---|----|-------|----|
| | земля, здания и соору жения | офисн ое и компь ютерн ое обору дован | трансп ортны е средст ва | проче е | земля, здания и соору жения | офисн ое и компь ютерн ое обору дован | трансп ортны е средст ва | проче е | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Бала нсова я стои мость на | | год, в том числе : | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | | | | | | | | | |
| 3 | накопленная амортизация | | | | | | | | | | |
| 4 | накопленное обесценение | | | | | | | | | | |
| 5 | Поступление | | | | | | | | | | |
| 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | | | | | | | | | | |
| 7 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | | | | | | | | | | |
| 8 | Выбытие | | | | | | | | | | |
| 9 | Амортизация | | | | | | | | | | |
| 10 | Обесценение, в том | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 11 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | | |
| 12 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | | |
| 13 | Восстановление обеспечения, в том числе: | | | | | | | | | | | |
| 14 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | | |
| 15 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|---|--|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 16 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | | | | | | | | | | | |
| 17 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | | |
| 18 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | | |
| 19 | Прочее | | | | | | | | | | | |
| 20 | Балансовая стоимость на | | год, в том числе: | | | | | | | | | |
| 21 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 22 | накоп ленная аморт изация | | | | | | | | | | |
| 23 | накоп ленно е обесце | | | | | | | | | | |
| 24 | Посту плени е | | | | | | | | | | |
| 25 | Перев од в основ ные средст ва из капита льных вложе ний | | | | | | | | | | |
| 26 | Перек ласси фикац ия в инвест ицион ное имуще ство и обратн о | | | | | | | | | | |
| 27 | Выбы тие | | | | | | | | | | |
| 28 | Аморт изация | | | | | | | | | | |
| 29 | Обесц енени е, в том | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 30 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | |
| 31 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | |
| 32 | Восстановление обеспечения, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 33 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | |
| 34 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|---|--|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 35 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | | | | | | | | | | | |
| 36 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | | |
| 37 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | | |
| 38 | Прочее | | | | | | | | | | | |
| 39 | Балансовая стоимость на | | год, в том числе: | | | | | | | | | |
| 40 | первоначальная (пероцененная) стоимость | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 41 | накоп ленная аморт изация | | | | | | | | | | |
| 42 | накоп ленно е обесце | | | | | | | | | | |

Сверка балансовой стоимости объектов основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью указанных объектов основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 10.2: Сверка балансовой стоимости объектов основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью указанных объектов основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Балансовая стоимость объектов основных средств | | |
| 2 | Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке | | |
| 3 | Отложенный налог по переоценке | | |
| 4 | Объекты основных средств по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации | | |

Примечание 11. Прочие финансовые активы

Прочие финансовые активы

Таблица 11.1: Прочие финансовые активы

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | | 2022 | | | |
|--------------|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|---|---|
| | | на балансовая стоимость | Резерв под обесценение | на балансовая стоимость | Резерв под обесценение | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитных организац | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|----|---|----|
| 6 | некредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Прочие долевыми финансовыми активами, оцениваемыми по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги | 4 | 0 | 4 | 11 | 0 | 11 |
| 10 | Расчеты с акционерами, участниками, товарищами, учредителями, пайщикам и | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|--------|---|---|---|----|---|----|
| 11 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Итого | 4 | 0 | 4 | 11 | 0 | 11 |

Примечание 12. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 12.1: Прочие активы

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | | | | 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 с саморегулируемой организацией | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с кредитным потребительским кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативом последующего уровня | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|--|-------|---|-------|-----|---|-----|
| 3 | Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 82 | 0 | 82 | 90 | 0 | 90 |
| 5 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Расчеты с персоналом | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Уплаченный налог на добавленную стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 970 | 0 | 970 | 905 | 0 | 905 |
| 9 | Запасы | 70 | 0 | 70 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Итого | 1 123 | 0 | 1 123 | 995 | 0 | 995 |

Анализ изменений запасов

Таблица 12.2: Анализ изменений запасов

| Номер строки | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | | | Итого |
|--------------|---|----------------|--------------------|----------------------------|--|--------|-----|---|-------|
| | | запасные части | материалы | инвентарь и принадлежности | вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | прочее | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1 | Балансовая стоимость на | 2022 | года, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4 | Поступление (создание) | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 | 15 | | |
| 5 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | Перевод в другие активы и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8 | Признание в составе | 0 | 0 | 0 | 0 | -15 | -15 | | |
| 9 | Создание резерва под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | |
|----|---|------|--------------------|---|---|-----|-----|
| 10 | Восстановление резерва под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Балансовая стоимость на | 2023 | года, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Поступление (создание) | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 | 80 |
| 16 | Увеличение (уменьшение) стоимости запасов в результате оценки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Перевод в другие активы и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Признание в составе | 0 | 0 | 0 | 0 | -10 | -10 |
| 20 | Создание резерва под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Восстановление резерва под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------------|------|--------------------|---|---|---|---|----|----|
| 23 | Балансовая стоимость на | 2023 | года, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 70 | 70 |
| 24 | стоимость (или оценка) | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 70 | 70 |
| 25 | резерв под обесценение | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примечание 13. Резервы под обесценение

Анализ изменений резерва под обесценение денежных средств

Таблица 13.1: Анализ изменений резерва под обесценение денежных средств

| Номер строки | Наименование показателя | Расчетные счета | Прочие денежные средства | Итого | |
|--------------|--|-----------------|--------------------------|-------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 1 | Резерв под обесценение на | 2023 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Списание за счет резерва | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на | 2023 | 0 | 0 | 0 |

Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 13.2: Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

| Номер строки | Наименование показателя | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Микрозаймы выданные | Долговые ценные бумаги | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги | Прочее | Итого | |
|--------------|--|---|----------------|---------------------|------------------------|--|---|--------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 1 | Резерв под обесценение, на | 2023 | 0 | 0 | 7 830 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 830 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесцен | 0 | 0 | -2 553 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 553 | |
| 3 | Списание за счет резерва | 0 | 0 | 2 538 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 538 | |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Резерв под обесценение, на | 2023 | 0 | 0 | 7 815 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 815 |

Анализ изменения резерва под обесценение прочих финансовых активов

Таблица 13.3: Анализ изменения резерва под обесценение прочих финансовых активов

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в ассоциированные предприятия | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | Инвестиции в дочерние предприятия | Краткосрочная дебиторская задолженность | Долевые ценные бумаги | Прочие долевые финансовые активы | Прочее | Итого |
|--------------|--|--|---|-----------------------------------|---|-----------------------|----------------------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Резерв под обесценение на | 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесцен | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Списание за счет резерва | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на | 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 13.4: Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с саморегулируемой организацией | Расчеты с кредитным потребительским кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным потребительским кооперативом последующего уровня | Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Прочее | Итого |
|--------------|--|---|---|---|---------------------------------------|--------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6.1 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на | 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Списание за счет резерва | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на | 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 14.1: Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | | |
| 2 | Обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг | | |
| 3 | Прочее | | |
| 4 | Итого | | |

Примечание 15. Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной

Таблица 15.1: Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|--|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 |
| 2 | средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 |
| 3 | средства, привлеченные от юридических лиц, кроме кредитных организаций | 0 | 0 |

| | | | |
|---|--|---|---|
| 4 | средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 |
| 5 | средства, привлеченные от индивидуальных предпринимателей | 0 | 0 |
| 6 | Обязательства по аренде | 0 | 0 |
| 7 | Прочее | 0 | 0 |
| 8 | Итого | 0 | 0 |

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 15.2: Анализ процентных ставок и сроков погашения

| | | 2023 | | 2022 | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Привлеченные средства, в том числе: | - | - | - | - |
| 2 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 3 | средства, привлеченные от юридических лиц, кроме кредитных организаций | - | - | - | - |
| 4 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 5 | средства, привлеченные от индивидуальн ых предпринимат елей | - | - | - | - |

| | | | | | |
|---|-------------------------|---|---|---|---|
| 6 | Обязательства по аренде | - | - | - | - |
| 7 | Прочее | - | - | - | - |

Примечание 16. Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства

Таблица 16.1: Прочие финансовые обязательства

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|---|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность за товары, работы и услуги | 257 | 192 |
| 2 | Расчеты с акционерами, участниками, товарищами, пайщиками, учредителями | 0 | 0 |
| 3 | Прочее | 0 | 0 |
| 4 | Итого | 257 | 192 |

Примечание 17. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 17.1: Прочие обязательства

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|-------------------------|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с персоналом | 408 | 341 |

| | | | |
|---|--|-----|-----|
| 2 | Расчеты по социальному страхованию | 102 | 85 |
| 3 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 18 | 19 |
| 5 | Авансы (предоплаты) полученные | 0 | 0 |
| 6 | Прочее | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 528 | 445 |

Выверка изменений паевого фонда кооператива

Таблица 18.1: Выверка изменений паевого фонда кооператива

| Номер строки | Наименование показателя | Паевой фонд кооператива на | | Поступления | Выплаты | Паевой фонд кооператива на | |
|--------------|--|----------------------------|--|-------------|---------|----------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Обязательные паевые взносы | | | | | | |
| 2 | Добровольные паевые взносы | | | | | | |
| 3 | Начисления на обязательные паевые взносы | | | | | | |
| 4 | Начисления на добровольные паевые взносы | | | | | | |
| 5 | Итого | | | | | | |

Акционерный капитал

Таблица 19.1: Акционерный капитал

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении (шт.) | Номинальная стоимость обыкновенные акции | Количество привилегированных акций (шт.) | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|-------------------------|---|--|--|---|----------------------|-------|
| | | | | | | | |
| 1 | На 1 января | | года | | | | |
| 2 | Эмиссия | | | | | | |
| 3 | Прочее | | | | | | |
| 4 | На | | год | | | | |
| 5 | Эмиссия | | | | | | |
| 6 | Прочее | | | | | | |
| 7 | На | | год | | | | |

Капитал, кроме акционерного

Таблица 19.2: Капитал, кроме акционерного

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Информация о категориях долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и по состоянию на начало отчетного года | |
| 2 | Информация об изменениях за отчетный год по каждой категории долей в капитале | |
| 3 | Информация о правах, привилегиях и ограничениях, предусмотренных для каждой категории долей в капитале на конец отчетного года и начало отчетного года | |
| 4 | Информация о поправке капитала на инфляцию | |

| | | |
|---|--|--|
| 5 | Политики и процедуры по соблюдению установленных законодательством Российской Федерации требований к капиталу, нарушения требований, установленных к капиталу, причины и последствия таких нарушений | |
| 6 | Информация о распределении прибыли | |

Вступительные, членские и дополнительные взносы

Таблица 20.1: Вступительные, членские и дополнительные взносы

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Вступительные взносы | | |
| 2 | Дополнительные взносы | | |
| 3 | Членские взносы | | |
| 4 | Итого взносы, в том числе: | | |
| 5 | взносы, подлежащие возврату пайщикам при выходе из кооператива | | |

Целевые поступления

Таблица 20.2: Целевые поступления

| Номер строки | Наименование показателя | Целевые поступления на | | Поступления | Целевые поступления на | |
|--------------|-----------------------------------|------------------------|---|-------------|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | |
| 1 | Целевые поступления по соглашению | | | | | |

| | | | | | |
|---|-----------------------------------|--|--|--|--|
| 2 | Целевые поступления по соглашению | | | | |
| 3 | Итого | | | | |

Примечание 21. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 21.1: Процентные доходы

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|---|-------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 |
| 2 | по долговым ценным бумагам | 0 | 0 |
| 3 | по займам выданным | 0 | 0 |
| 4 | по микрозаймам выданным | 0 | 0 |
| 5 | по депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 6 | По долговым финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 532 | 4 901 |
| 7 | по долговым ценным бумагам | 0 | 0 |
| 8 | по займам выданным | 0 | 0 |

| | | | |
|----|--|-------|-------|
| 9 | по микрозаймам выданным | 4 532 | 4 901 |
| 10 | по депозитам и расчетным счетам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 11 | по прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 4 532 | 4 901 |

Процентные расходы

Таблица 22.1: Процентные расходы

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По долговым финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе: | | |
| 2 | по средствам, привлеченным от кредитных организаций | | |
| 3 | по средствам, привлеченным от юридических лиц, кроме кредитных организаций | | |
| 4 | по средствам, привлеченным от физических лиц | | |
| 5 | по средствам, привлеченным от индивидуальных предпринимателей | | |
| 6 | по обязательствам по аренде | | |

| | | | |
|---|--------|--|--|
| 7 | прочее | | |
| 8 | Прочее | | |
| 9 | Итого | | |

Выручка от реализации

Таблица 23.1: Выручка от реализации

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|---------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Выручка от оказания услуг | | |
| 2 | Прочая выручка | | |
| 3 | Итого | | |

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами

Таблица 24.1: Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | |
| 2 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | |
| 3 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |
| 4 | долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 5 | прочие долевые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |
| 6 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | |
| 7 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |
| 8 | микрозаймы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |
| 9 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |
| 10 | долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | |
| 11 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости | | |
| 12 | займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости | | |
| 13 | микрозаймы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости | | |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 14 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | |
| 15 | прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | | |
| 16 | прочие финансовые активы, в том числе: | | |
| 17 | инвестиции в дочерние, ассоциированные, совместно контролируемые компании | | |
| 18 | долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости за вычетом резерва под обесценение | | |
| 19 | прочие долевые финансовые активы, оцениваемые по себестоимости за вычетом резерва под обесценение | | |
| 20 | краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги | | |
| 21 | прочее | | |
| 22 | Финансовые обязательства, в том числе: | | |
| 23 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 24 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | | |
| 25 | обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг | | |
| 26 | прочее | | |
| 27 | долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | |
| 28 | привлеченные средства | | |
| 29 | обязательства по аренде | | |
| 30 | прочее | | |
| 31 | прочие финансовые обязательства, в том числе: | | |
| 32 | кредиторская задолженность за товары, работы и услуги | | |
| 33 | прочее | | |
| 34 | Доходы (расходы) от переоценки остатков, выраженных в иностранной валюте и операций с иностранной валютой | | |
| 35 | Итого | | |

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с
инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 25.1: Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | | |
| 2 | Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости | | |
| 3 | Расходы на ремонт | | |
| 4 | Доходы (расходы) от выбытия (реализации) | | |
| 5 | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) | | |
| 6 | Расходы на содержание недвижимости | | |
| 7 | Амортизация недвижимости | | |
| 7.1 | Прочее | | |
| 8 | Итого | | |

Примечание 26. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 26.1: Общие и административные расходы

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|-------------------------|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |

| | | | |
|----|---|-------|-------|
| 1 | Членские, вступительные и дополнительные взносы в кредитный потребительский кооператив второго уровня | 0 | 0 |
| 2 | Взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на персонал | 1 447 | 1 381 |
| 4 | Представительские расходы | 0 | 0 |
| 5 | Амортизация основных средств | 0 | 0 |
| 6 | Амортизация нематериальных активов | 0 | 0 |
| 7 | Расходы по аренде | 1 320 | 935 |
| 8 | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 0 | 0 |
| 9 | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 16 | 798 |
| 10 | Расходы по страхованию | 0 | 300 |
| 11 | Реклама и маркетинг | 0 | 0 |
| 12 | Прочие налоги, за исключением налога на прибыль | 326 | 11 |
| 13 | Судебные и арбитражные расходы | 0 | 0 |
| 14 | Расходы на создание резервов – оценочных обязательств | 0 | 0 |
| 15 | Командировочные расходы | 0 | 0 |

| | | | |
|----|--|-------|-------|
| 16 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков -нерезидентов | 66 | 79 |
| 17 | Расходы на проведение аудита и публикацию отчетности | 0 | 0 |
| 18 | Неустойки, штрафы, пени | 0 | 0 |
| 19 | Прочее | 671 | 0 |
| 20 | Итого | 3 846 | 3 504 |

Расходы на персонал

Таблица 26.2: Расходы на персонал

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|---|-------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения работникам | 1 447 | 1 381 |
| 2 | Страховые взносы | 0 | 0 |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности | 0 | 0 |
| 4 | Прочие долгосрочные вознаграждения | 0 | 0 |
| 5 | Выходные пособия | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 1 447 | 1 381 |

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 26.3: Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|------------------------------------|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Оплачиваемый отпуск за выслугу лет | 0 | 0 |

| | | | |
|---|--|---|---|
| 2 | Юбилейные и прочие вознаграждения за выслугу лет | 0 | 0 |
| 3 | Прочее | 0 | 0 |
| 4 | Итого | 0 | 0 |

Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 27.1: Прочие доходы

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|--|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 0 | 0 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов | 0 | 0 |
| 3 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 0 | 0 |
| 4 | Доходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 0 | 0 |
| 5 | Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|----|----|
| 6 | Признание поступивших целевых средств в качестве доходов текущего отчетного | 0 | 0 |
| 7 | Прочие доходы | 13 | 17 |
| 8 | Итого | 13 | 17 |

Прочие расходы

Таблица 27.2: Прочие расходы

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|---|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по созданию резервов под обесценение прочих активов | 0 | 0 |
| 2 | Прочие расходы | 18 | 138 |
| 3 | Итого | 18 | 138 |

Примечание 27.1.1. Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых отдельная некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 27.1.1: Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых отдельная некредитная финансовая организация является арендатором

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по договорам аренды | |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | |

| | | |
|---|---|--|
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель договоров краткосрочной аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля договоров краткосрочной аренды, к которому относится расход по договорам краткосрочной | |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | |

Примечание 27.1.2. Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых отдельная некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 27.1.2: Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых отдельная некредитная финансовая организация является арендатором

| Номер строки | | Статья бухгалтерского | Примечание | | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|-----------------------|------------|----|----------------------|----|
| | на | | г. | на | | г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 10 | | | | |

| | | | | |
|---|--|----|--|--|
| 2 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 8 | | |
| 3 | Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 15 | | |

Примечание 27.1.3. Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых отдельная некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 27.1.3: Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых отдельная некредитная финансовая организация является арендатором

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

| | | | |
|---|------------------------------|--|--|
| 7 | Итого отток денежных средств | | |
|---|------------------------------|--|--|

Примечание 27.1.4. Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых отдельная некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 27.1.4: Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых отдельная некредитная финансовая организация является арендодателем

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендодателя | |
| 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 | |
| 3 | Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду | |
| 4 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | |
| 5 | Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | |
| 6 | Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды | |

Примечание 27.1.5. Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

Таблица 27.1.5: Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

| Номер строки | Наименование показателя | г. | г. |
|--------------|---|----|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Платежи к получению по финансовой аренде, в | | |
| 2 | менее 1 года | | |
| 3 | от 1 года до 2 лет | | |
| 4 | от 2 до 3 лет | | |
| 5 | от 3 до 4 лет | | |
| 6 | от 4 до 5 лет | | |
| 7 | более 5 лет | | |
| 8 | Незаработанный финансовый доход | | |
| 9 | Дисконтированная негарантированная ликвидационная стоимость | | |
| 10 | Чистая инвестиция в аренду | | |
| 11 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | | |
| 12 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | | |

Примечание 27.1.6. Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда отдельная некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 27.1.6: Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда отдельная некредитная финансовая организация является арендодателем

| Номер строки | Наименование показателя | г. | г. |
|--------------|-------------------------|----|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |

| | | | |
|---|--------------------|--|--|
| 1 | Менее 1 года | | |
| 2 | От 1 года до 2 лет | | |
| 3 | От 2 лет до 3 лет | | |
| 4 | От 3 лет до 4 лет | | |
| 5 | От 4 лет до 5 лет | | |
| 6 | Более 5 лет | | |
| 7 | Итого | | |

Примечание 28. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 28.1: Расход (доход) по налогу на прибыль в разрезе компонентов

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|--|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 282 | 241 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства | 0 | 0 |
| 4 | Итого, в том числе: | 282 | 241 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 282 | 241 |

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

Таблица 28.2: Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--------------|---|-------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1 403 | 1 203 |
| 2 | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей | 0 | 0 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | 0 | 0 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 0 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | 0 | 0 |
| 7 | Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды | 0 | 0 |
| 8 | Прочее | 0 | 0 |
| 9 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 282 | 241 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 28.3: Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

| Номер строки | Наименование показателя | 2023 | Отражено в отчете о финансовых результатах | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 2022 |
|--|---|------|--|---|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Нематериальные активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Основные средства и капитальные вложения в них | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Прочие финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--|--|---|---|---|---|
| 9 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Резервы – оценочные обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочие финансовые обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Общая сумма отложенного налогового актива | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 17 | Денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|
| 18 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в нем | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Нематериальные активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Основные средства и капитальные вложения в них | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Прочие финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|---|----|---|---|----|
| 27 | Резервы—оценочные обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Прочие финансовые обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 79 | 0 | 0 | 51 |

Дивиденды

Таблица 29.1: Дивиденды

| Номер строки | Наименование показателя | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям |
|--------------|--|------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Дивиденды к выплате на начало отчетного периода | | | | |
| 2 | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | | | | |

| | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|
| 3 | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода | | | | |
| 4 | Дивиденды к выплате на конец отчетного периода | | | | |
| 5 | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | | | | |

Условные обязательства и активы

Таблица 30.1: Условные обязательства и активы

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе | |
| 2 | Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе | |

Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

Таблица 30.2: Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|-------------------------|--|--|
|--------------|-------------------------|--|--|

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|--------------------|---|---|
| 1 | Менее 1 года | | |
| 2 | От 1 года до 5 лет | | |
| 3 | Более 5 лет | | |
| 4 | Итого | | |

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендодателя

Таблица 30.3: Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендодателя

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|-------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Менее 1 года | | |
| 2 | От 1 года до 5 лет | | |
| 3 | Более 5 лет | | |
| 4 | Итого | | |

Информация о переданном обеспечении

Таблица 30.4: Информация о переданном обеспечении

| | на | | г. | на | г. |
|--------------|--|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Заложенные активы | Связанное обязательство | Заложенные активы | Связанное обязательство |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Денежные средства | | | | |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или | | | | |

| | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|
| 3 | Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 4 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в | | | | |
| 5 | Нематериальные активы | | | | |
| 6 | Основные средства и капитальные вложения в них | | | | |
| 7 | Прочие финансовые активы | | | | |
| 8 | Прочие активы | | | | |
| 9 | Итого | | | | |

Информация о полученном обеспечении

Таблица 30.5: Информация о полученном обеспечении

| | на | г. | на | г. | |
|--------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Стоимость полученного обеспечения | Сумма выданного займа, микрозайма | Стоимость полученного обеспечения | Сумма выданного займа, микрозайма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Итого | | | | |

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Таблица 31.1: Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

| Номер строки | | Наименование показателя | | Контрактная сумма | | Балансовая стоимость | | Контрактная сумма | | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|-------------------------|---|-------------------|---|----------------------|---|-------------------|--|----------------------|--|
| | | | | Актив | | Обязательство | | Актив | | Обязательство | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | | |
| 1 | Производные финансовые инструменты, базисным активом которых является иностранная валюта, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 2 | фьючерсы | | | | | | | | | | |
| 3 | форварды | | | | | | | | | | |
| 4 | опционы | | | | | | | | | | |
| 5 | свопы | | | | | | | | | | |
| 6 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | | | | | |
| 7 | Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются процентные ставки, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 8 | фьючерсы | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|
| 9 | форварды | | | | | | |
| 10 | опционы | | | | | | |
| 11 | свопы | | | | | | |
| 12 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 13 | Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | | | |
| 14 | фьючерсы | | | | | | |
| 15 | форварды | | | | | | |
| 16 | опционы | | | | | | |
| 17 | свопы | | | | | | |
| 18 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|
| 19 | Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются драгоценные металлы, в том | | | | | | |
| 20 | фьючерсы | | | | | | |
| 21 | форварды | | | | | | |
| 22 | опционы | | | | | | |
| 23 | свопы | | | | | | |
| 24 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 25 | Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие активы, в том числе: | | | | | | |
| 26 | фьючерсы | | | | | | |
| 27 | форварды | | | | | | |
| 28 | опционы | | | | | | |
| 29 | свопы | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|
| 30 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 31 | Итого | | | | | | |

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 32.1: Справедливая стоимость финансовых инструментов

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, с метода оценки справедливой стоимости на основе рыночных котировок на метод оценки справедливой стоимости на основе моделей оценки справедливой стоимости и обратно | |
| 2 | Политика некредитной финансовой организации в отношении определения даты, на которую, как считается, происходит переход с метода оценки справедливой стоимости на основе рыночных котировок на метод оценки справедливой стоимости на основе моделей оценки справедливой стоимости и обратно. | |
| 3 | Описание применяемых методов оценки справедливой стоимости (для оценок справедливой стоимости, раскрываемых в графе 4 таблицы 32.2) | |

| | | |
|---|---|--|
| 4 | Описание исходных данных, используемых для оценки справедливой стоимости (для оценок справедливой стоимости, раскрываемых в графе 4 таблицы 32.2) | |
|---|---|--|

Методы определения справедливой стоимости

Таблица 32.2: Методы определения справедливой стоимости

По состоянию на:

| | | Метод оценки справедливой стоимости | | |
|--------------|---|-------------------------------------|---------------|------------------------------|
| Номер строки | Наименование строки | Рыночные котировки | Модель оценки | Итого справедливая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | |
| 2 | долевые ценные бумаги | | | |
| 3 | долговые ценные бумаги | | | |
| 4 | прочие долевые финансовые активы | | | |
| 5 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | | |
| 6 | займы выданные | | | |
| 7 | микрозаймы выданные | | | |

| | | | | |
|----|---|--|--|--|
| 8 | депозиты в кредитных организация и банках-нерезидентах | | | |
| 9 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | |
| 10 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | | | |
| 11 | обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг | | | |
| 12 | Прочее | | | |

По состоянию на:

| | | Метод оценки справедливой стоимости | | |
|--------------|--|-------------------------------------|---------------|------------------------------|
| Номер строки | Наименование строки | Рыночные котировки | Модель оценки | Итого справедливая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | |
| 2 | долевые ценные бумаги | | | |
| 3 | долговые ценные бумаги | | | |
| 4 | прочие долевые финансовые активы | | | |

| | | | | |
|----|--|--|--|--|
| 5 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | | |
| 6 | займы выданные | | | |
| 7 | микрозаймы выданные | | | |
| 8 | депозиты в кредитных организация и банках- нерезидентах | | | |
| 9 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | |
| 10 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | | | |
| 11 | обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг | | | |
| 12 | Прочее | | | |

Остатки по операциям со связанными сторонами

По состоянию на:

Таблица 33.1: Остатки по операциям со связанными сторонами

| Номер строки | Наименование показателя | Материальное предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|--------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | | | | | | | | |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | |
| 3 | долевые ценные бумаги | | | | | | | | |
| 4 | долговые ценные бумаги | | | | | | | | |
| 5 | прочие долевые финансовые активы | | | | | | | | |
| 6 | займы выданные | | | | | | | | |
| 7 | микрозаймы выданные | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 8 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | | |
| 9 | Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | |
| 10 | займы выданные | | | | | | | | |
| 11 | микрозаймы выданные | | | | | | | | |
| 12 | депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 13 | прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | | | | | | | | |
| 14 | Нематериальные | | | | | | | | |
| 15 | Основные средства и капитальные вложения в них | | | | | | | | |
| 16 | Прочие финансовые активы | | | | | | | | |
| 17 | Прочие активы | | | | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 19 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических | | | | | | | | |
| 20 | обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных | | | | | | | | |
| 21 | прочее | | | | | | | | |
| 22 | Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | |
| 23 | привлеченные средства | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 24 | обязательства по финансовой | | | | | | | | |
| 25 | прочее | | | | | | | | |
| 26 | Прочие финансовые обязательства | | | | | | | | |
| 27 | Прочие обязательства | | | | | | | | |

По состоянию на:

Таблица 33.1: Остатки по операциям со связанными сторонами

| Номер строки | Наименование показателя | Материальное предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|--------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | | | | | | | | |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | |
| 3 | долевые ценные бумаги | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 4 | долговые ценные бумаги | | | | | | | | |
| 5 | прочие долевыми финансовые активы | | | | | | | | |
| 6 | займы выданные | | | | | | | | |
| 7 | микрозаймы выданные | | | | | | | | |
| 8 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | | | |
| 9 | Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | |
| 10 | займы выданные | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 11 | микроза ймы выданн ые | | | | | | | | |
| 12 | депозит ы и прочие размещ енные средств а в кредитн ых organiz ациях и банках- нерезид ентах | | | | | | | | |
| 13 | прочие размещ енные средств а и прочая дебитор ская задолже нность | | | | | | | | |
| 14 | Немате риальн ые | | | | | | | | |
| 15 | Основн ые средств а и капитал ьные вложен ия в них | | | | | | | | |
| 16 | Прочие финанс овые активы | | | | | | | | |
| 17 | Прочие активы | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | | | |
| 19 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических | | | | | | | | |
| 20 | обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных | | | | | | | | |
| 21 | прочее | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 22 | Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | |
| 23 | привлеченные средства | | | | | | | | |
| 24 | обязательства по финансовой | | | | | | | | |
| 25 | прочее | | | | | | | | |
| 26 | Прочие финансовые обязательства | | | | | | | | |
| 27 | Прочие обязательства | | | | | | | | |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 33.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Информация представлена за (год):

| Номер строки | Наименование показателя | Материальное предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| | | | | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| 1 | Процентные доходы | | | | | | | | |
| 2 | Процентные расходы | | | | | | | | |
| 3 | Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) | | | | | | | | |
| 4 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых финансовых активов, приносящих | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 5 | Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение финансовых активов, приносящих процентный | | | | | | | | |
| 6 | Выручка от реализации | | | | | | | | |
| 7 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 8 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями | | | | | | | | |
| 9 | Прочие доходы | | | | | | | | |
| 10 | Прочие расходы | | | | | | | | |
| 11 | Общие и административные расходы | | | | | | | | |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 33.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

| Номер строки | Наименование показателя | | |
|--------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | | |
| 2 | Страховые взносы | | |
| 3 | Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности | | |

| | | | |
|---|---|--|--|
| 4 | Прочие долгосрочные вознаграждения работникам | | |
| 5 | Выходные пособия | | |
| 6 | Итого | | |

События после окончания отчетного периода

Таблица 34.1: События после окончания отчетного периода

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности | |
| 2 | Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки | |

Сопроводительное письмо

Полное наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ "ОХРА"

Сокращенное наименование организации: ООО "МКК "ОХРА"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4202052432

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1174205027677

Основание направления: Первичное направление отчетности

Отчетный год: 2023

Должность руководителя: Генеральный директор

Инициалы, фамилия: И.А. Пирошкова

Исполнитель: Пирошкова Ирина Александровна

Телефон: 8-800-333-78-58 (352)

Исходящий номер: Охра_4202052432_БФО_2023

Дата исходящего документа: 23.03.2024

Примечания:

Ирина

Дата

