



СКАРАБЕЙ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Управляющая компания «Горизонт»

за 2023 год

г. Москва
2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Горизонт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» (ОГРН 5067746340525), далее – ООО «УК «Горизонт», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» за 2023 год по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены:

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г.;
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 12 месяцев 2023 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 12 месяцев 2023 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 12 месяцев 2023 г.;
- Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики

профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ключевые вопросы аудита

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

Резерв под ожидаемые кредитные убытки

Аудируемое лицо имеет большую долю финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, составляющую 71 % от валюты баланса, в том числе следующие:

- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости по договорам РЕПО, и прочим размещенным средствам,
- средства на специальных брокерских счетах в кредитных организациях (Небанковская кредитная организация Акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», далее - НКО АО НРД),
- денежные средства («Газпромбанк» (Акционерное общество), далее - БАНК ГПБ (АО)),
- дебиторская задолженность.

При отражении операций с финансовыми инструментами Общество применяет Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». На основе указанного документа Общество разработало и применяет Методику по расчету суммы оценочного резерва под возможные потери по финансовым инструментам (далее – Методика). Согласно указанной Методике Общество на отчетную дату рассчитывает величину оценочного резерва отдельно по каждому финансовому активу.

Вопрос определения величины резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, является важным, поскольку величина созданного резерва носит, во многом, субъективный характер.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ учетной политики Общества в отношении учета операций по финансовым инструментам, оценку корректности положений Методики и её применения. Мы также проверили порядок отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми инструментами.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «УК «Горизонт» за 2023 год по состоянию на 31 декабря 2023 года,
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

Нами были рассмотрены операции по сделкам по договорам продажи и обратного выкупа ценных бумаг и операции по займам, предоставленным ценными бумагами, а также учет доходов и расходов по указанным операциям. Сделки по договорам продажи и обратного выкупа (далее - РЕПО) рассматриваются Обществом как операции привлечения средств под обеспечение ценных бумаг. Признание ценных бумаг в бухгалтерском учёте Общества, переданных по договорам продажи и обратного выкупа (РЕПО), не прекращается. Денежные средства, полученные (предоставленные) по первой части договора РЕПО, отражаются на балансовых счетах по учету привлеченных (предоставленных) средств в порядке, установленном нормативными актами Банка России, в том числе, Положением № 494-П от 01.10.2015 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитной финансовой организации», с учетом положений Учетной политики Общества.

Обществом не создавался резерв по финансовым активам, оцениваемых по амортизированной стоимости (по сделкам РЕПО), по состоянию на 31.12.2023, так как согласно п. 1.6.1. Методики актив выбыл из учета (реализован) в течение не позднее 30 дней после завершения отчетного месяца. Данное условие исходит из разумности, экономическая целесообразность создания резерва (оценки, расчета, подготовки документации, оформления проводок, затрата трудовых ресурсов) отсутствует по активу, который в момент составления отчетности уже выбыл и подтвердил факт отсутствия риска на отчетную дату для Общества на момент составления отчета. Также было соблюдено условие, что данный актив ранее не признавался кредитно-обесцененным и по нему ранее не создавались резервы. Таким образом, величина резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемых по амортизированной стоимости (по сделкам РЕПО), равна 0,00 руб.

Для расчета оценочного резерва по денежным средствам, включая краткосрочные депозитные вклады в БАНК ГПБ (АО), Обществом принят следующий порядок. Резерв не начисляется на актив, значение кредитного рейтинга выпуска (эмитента) установлено на уровне не ниже «ruBBB+» по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации Акционерного общества «Рейтинговое агентство «Эксперт РА» (АО «Эксперт РА») или «BBB+(RU)» по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (Акционерное общество) (АКРА (АО)), а также по денежным средствам, находящимся на счетах НКО АО НРД. Таким образом, величина резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и средствам в кредитных организациях равна 0,00 руб.

Порядок оценки оценочного резерва по дебиторской задолженности определяется Обществом применительно к отдельным контрагентам по упрощенному порядку как процент от суммы, подверженной кредитному риску (балансовая стоимость финансового актива на дату расчета резерва) в зависимости от просрочки по отношению к контрактной дате.

Также нами проведены аудиторские процедуры в целях подтверждения полноты отражения дебиторской задолженности контрагентов. Показатель величины резерва под ожидаемые кредитные убытки в части денежных средств, средств в кредитных организациях на специальных брокерских счетах и дебиторской задолженности

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «УК «Горизонт» за 2023 год по состоянию на 31 декабря 2023 года,
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

определены в соответствии с алгоритмами расчета, утвержденными в Методике расчета суммы оценочного резерва под возможные потери по финансовым инструментам.

По состоянию на 31.12.2023 по данным расчета оценочных резервов Общества к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности величина финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, составила:

(руб.)

Финансовый актив	Полная балансовая стоимость актива	Величина созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость актива
Денежные средства (АО ГПБ)	212 903,23	0,00 Рейтинг Эксперт РА - ruAA+	212 903,23
Дебиторская задолженность	86 699,88	86,70	86 613,18
Средства на специальных брокерских счетах в кредитных организациях (НРД)	6 418 812,80	0,00 Рейтинг Эксперт РА - ruAA+	6 418 812,80
Сделки РЕПО	235 296 782,43	выбытие актива до даты составления отчетности	235 296 782,43

Мы сфокусировали наши аудиторские процедуры на оценке достаточности раскрытий величины резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также изменения величины резервов под ожидаемые кредитные убытки за 2022 и 2023 годы в разрезе групп объектов.

Информация о резервах под ожидаемые кредитные убытки не раскрывалась в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, так как значение резерва меньше тысячи рублей (86,70 руб.).

Отложенные налоговые активы и обязательства

Мы также рассмотрели операции Общества по формированию и отражению в бухгалтерском учете отложенных налоговых активов и обязательств, так как доля стоимости отложенных налоговых активов и обязательств является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и составляет 11 % от валюты баланса Общества на 31.12.2023.

При отражении операций с отложенными налогами на прибыль Общество применяет Положение Банка России от 04 сентября 2015 г. № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», а также Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «УК «Горизонт» за 2023 год по состоянию на 31 декабря 2023 года,
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

Отложенные налоги отражаются Обществом при возникновении вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц и вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.

В большей части, отложенные налоги возникали у Общества из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, и отражении операций по финансовой аренде. Общество оценивает вероятность получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, которую будет вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ учетной политики Общества в отношении учета операций по отложенным налогам. Мы также проверили порядок отражения в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль организаций (отложенных налоговых активов и обязательств).

По состоянию на 31.12.2023 по данным Бухгалтерского баланса и Примечания 48 «Налог на прибыль» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности величина отложенных налоговых активов и обязательств, составила:

(тыс. руб.)

Наименование актива	Вычитаемая временная разница	Налоговая ставка	Сумма налогового отложенного актива/обязательства
Убытки текущего периода и прошлых лет	61 384	20%	12 277
Нематериальные активы	78	20%	16
Основные средства и прочие активы	128	20%	25
ОНА Финансовая аренда	12 786	20%	12 786
ОНО Финансовая аренда	63 910	20%	12 782

Информация об отложенных налогах, раскрыта в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- Примечание 48 «Налог на прибыль».

Мы установили, что соответствующие раскрытия, сделанные в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, являются достаточными и надлежащими.

Финансовая аренда

Мы также рассмотрели операции Общества по учету финансовой аренды, так как доля стоимости имущества, полученного в финансовую аренду, является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и составляет 17% от валюты баланса Общества на 31.12.2023.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «УК «Горизонт» за 2023 год по состоянию на 31 декабря 2023 года,
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

При отражении операций финансовой аренды Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерской отчетности (ФСБУ) 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Министерством финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н.

Общество в договорах долгосрочной (более 12 месяцев) аренды признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением эффективной процентной ставки (далее – ЭСП), в качестве ставки ЭСП Общество использовало значения кривой бескупонной доходности государственных облигаций со сроком обращения 3 года.

По состоянию на 31.12.2023 балансовая стоимость актива и обязательства по финансовой аренде составила:

(в тыс. руб.)

Обязательство				Актив		
Первоначальная стоимость обязательства	Ставка ЭСП %	Сумма погашения обязательства	Балансовая стоимость обязательства на 31.12.2023	Первоначальная стоимость актива	Амортизация	Балансовая стоимость актива на 31.12.2023
62 014	12,44	5 225	56 789	62 014	3 329	58 685

Информация об активе и обязательстве по финансовой аренде раскрыта в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- Примечание 19 «Основные средства»,
- Примечание 24 «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства».

Мы установили, что соответствующие раскрытия, сделанные в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, являются достаточными и надлежащими.

Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «УК «Горизонт», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «УК «Горизонт», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «УК «Горизонт» за 2023 год по состоянию на 31 декабря 2023 года,
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «УК «Горизонт» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества.

Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «УК «Горизонт» за 2023 год по состоянию на 31 декабря 2023 года,
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

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

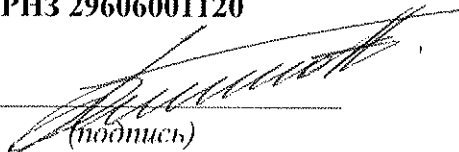
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «УК «Горизонт» за 2023 год по состоянию на 31 декабря 2023 года,
составленное Акционерным обществом «Аудиторская фирма «Скарабей»

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

Большакова Инна Вячеславовна
Генеральный директор
Акционерного общества «Аудиторская фирма «Скарабей»
ОРНЗ 29606001120


(подпись)



Филонова Елена Валерьевна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 20906001145


(подпись)

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей» (АО «Скарабей»),
Основной государственный регистрационный номер 1027700058605
105082, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Почтовая,
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., пом. 13
ОРНЗ 10306012252

25 марта 2024 года

Приложение 1.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных бумаг,
акционерных инвестиционных фондов, организаторов
торговли, центральных контрагентов, клиринговых
организаций, специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и
негосударственного пенсионного фонда, управляющих
компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро
кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,
страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У,
от 18.09.2023 № 6532-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97182315	5067746340525	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 31 » декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт" (ООО "УК
"Горизонт")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ.
ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209

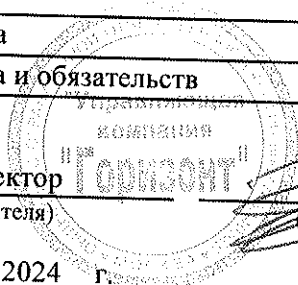
Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 дек. 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	213	2 663
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-

5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		241 804	17 730
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	241 716	17 601
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	88	129
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	2 435	386
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	67 559	147
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	25 104	8 392
21	Прочие активы	20	3 827	199
22	Итого активов		340 942	29 517
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		64 543	82
27	средства клиентов	23	5 825	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	56 789	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	1 929	82
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-

32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	192	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	12 782	-
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	2 532	653
37	Итого обязательств		80 049	735
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	218 000	18 000
39	Добавочный капитал	30	84 750	38 000
40	Резервный капитал	30	72	72
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(41 929)	(27 290)
52	Итого капитала		260 893	28 782
53	Итого капитала и обязательств		340 942	29 517

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

В.А. Соловьев
(инициалы, фамилия)

« 15 » марта 2024 г.

Приложение 2.1
 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
 составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
 профессиональных участников рынка ценных бумаг,
 акционерных инвестиционных фондов, организаторов
 торговли, центральных контрагентов, клиринговых
 организаций, специализированных депозитариев
 инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и
 негосударственного пенсионного фонда, управляющих
 компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
 фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро
 кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,
 страховых брокеров»
 (в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
 от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У,
 от 18.09.2023 № 6532-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97182315	5067746340525	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
 НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт" (ООО "УК
 "Горизонт")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ.
 ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>год</u>	За <u>год</u>
			20 <u>23</u> г.	20 <u>22</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		41 488	1 794
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	32 028	-

3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	8 552	1 794
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по	37	-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	908	-

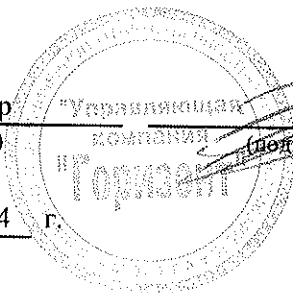
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	59	133
16	Расходы на персонал	42	(34 603)	(16 116)
17	Прямые операционные расходы	43	(5 057)	-
18	Процентные расходы	44	(1 081)	(-)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(19 038)	(6 681)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	14	-
23	Прочие расходы	47	(159)	(56)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(18 377)	(20 926)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	3 738	4 099
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(192)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	3 930	4 099
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(14 639)	(16 827)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных	19	-	-

34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(14 639)	(16 827)

Генеральный директор
(должность руководителя)



В.А. Соловьев
(инициалы, фамилия)

« 15 » марта 2024 г.

Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных депозитариев инвестиционного фонда, паевого специализированных депозитариев, клиринговых организаций, инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, паевого управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У,
от 18.09.2023 № 6532-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКЛАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97182315	5067746340525	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт" (ООО "УК "Горизонт")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЭСНЕНСКИЙ, НАБ. ПРЭСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доля участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Непредельная прибыль (непокрытый убыток)	Итого

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У, от 18.09.2023 № 6532-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	97182315	5067746340525	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт" (ООО "УК "Горизонт") (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Г. МОСКВА, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ. ПЧТОВЫЙ АДРЕС ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 12 месяцев 20 23 г.	За 12 месяцев 20 22 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		4 414 123	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(4 378 874)	-

3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		66	93
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(21 666)	-
5	Проценты полученные		6 540	-
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		11 721	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(21 458)	(9 357)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(29 687)	(12 909)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	(-)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(6 986)	(244)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(26 221)	(22 417)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-

23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		(-)	(-)
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		13 956 590	863 172
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(14 173 148)	(879 080)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	30 820
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	(25 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(216 558)	(10 088)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		246 750	35 000
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-

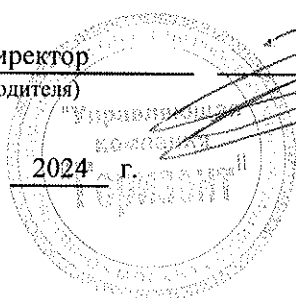
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		246 750	35 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 971	2 495
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(2)	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 663	168
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	6 632	2 663

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Соловьев
(инициалы, фамилия)

« 15 » марта 2024 г.



**Примечание 1. Основная деятельность некредитной
финансовой организации**

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 045-13261-001000 № 045-14137-100000 № 045-14138-010000 № 045-14193-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия.
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	«17» августа 2010 «14» июня 2022 «14» июня 2022 «26» июля 2023
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на деятельность: Управление ценными бумагами Брокерская Дилерская Депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	действует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Соловьев Виктор Алексеевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Г. МОСКВА , ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Г. МОСКВА , ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ.

			ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	По состоянию на 31.12.2023 численность составляет 24 человека
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубли Российской Федерации

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относится экономическая ситуация в России, присущая развивающимся рынкам, которая в свою очередь обладает повышенной чувствительностью к изменениям налогового, таможенного и валютного законодательства, нестабильностью финансовых рынков (изменение котировок ценных бумаг, курсов валют, цен на сырье и недвижимость и проч.). В текущей ситуации руководство общества предпринимая меры для обеспечения устойчивой деятельности компании придерживается умеренно-консервативной политики развития общества как в ближайшей, так и в стратегической перспективе. Вместе с тем, будущие последствия текущей экономической ситуации довольно сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства общества могут отличаться от фактически полученных результатов, особенно в долгосрочной перспективе.</p> <p>В соответствии с условиями договоров доверительного управления ценными бумагами, целью инвестиционной политики управляющей компании является долгосрочное вложение средств в ценные бумаги для достижения прироста стоимости имущества, составляющего активы клиентов по договорам доверительного управления. Вознаграждение от услуг доверительного управления напрямую зависит от роста стоимости имущества.</p> <p>Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.</p> <p>Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также</p>

			<p>существенному снижению доступности источников долгового финансирования.</p> <p>С начала 2020 года и на протяжении 2021, 2022, 2023 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Вследствие данных событий в Российской Федерации наблюдаются существенные изменения в экономической среде:</p> <ul style="list-style-type: none">• сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развития пандемии COVID-19;• предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19. <p>Следует также отметить, что в феврале 2022 года началась военная спецоперация Российской Федерации на Украине. Сразу после начала указанной спецоперации страны ЕС, Великобритания, США и ряд с других стран ввели в отношении РФ достаточно жесткие экономические санкции, что существенным образом негативно повлияло на экономическую ситуацию в Российской Федерации, и продолжало влиять в 2023 году, и продолжает влиять.</p> <p>Руководство Организации положительно оценивает способность Организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2024 году и далее.</p>
--	--	--	---

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016, бухгалтерский учет ведется в соответствии с ОСБУ и стандартами МСФО.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Отсутствуют
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Отсутствуют
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Отсутствуют
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2023 года не производилось

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

**Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки
и профессиональные суждения в применении учетной политики**

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течении финансового года, включают: Убытки от обесценения дебиторской задолженности и предоплата.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Компания способна функционировать в качестве непрерывно действующей организации. Компания также намерена и способна предпринять действия, необходимые для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменение учетной политики в отчетном периоде производилось в связи с заключением долгосрочного договора аренды, в учетной политике описали порядок учета финансовой аренды на основе ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Внесение изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные средства и их эквиваленты, включая денежные средства на счетах брокера, отражаются по амортизированной стоимости. Денежные средства, недоступные для использования, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в банках учитываются когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам, при этом у Общества отсутствует намерение осуществлять торговые операции с возникающей дебиторской задолженностью, не связанной с производными финансовыми инструментами и не имеющей котировок на открытом рынке. Депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или

			убытка, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отражаются по справедливой стоимости. Процентные доходы по ценным бумагам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанные с использованием метода эффективной процентной ставки, отражаются в прибыли или убытке за год в составе процентных доходов. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том периоде, в котором они возникли.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового инструмента с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Уровень существенности устанавливается 5%.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, включая суммы косвенных налогов, которая как правило, является ее справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанным со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда общество применяет упрощения практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях рассрочки платежа. В случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20 % от суммы возмещения), общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: <ol style="list-style-type: none"> 1) В ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности; 2) При невыполнении обязательств по платежам (события дефолта) 3) В случае несостоятельности или банкротства
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционного имущества Компания выбирает модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между	У общества отсутствует инвестиционное имущество

		инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У общества отсутствует инвестиционное имущество

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>К основным средствам могут быть отнесены только те средства, которые принесут Компании экономические выгоды в будущем, за исключением основных средств экономические выгоды, которых не очевидны, таких как, приобретенных в целях безопасности, защиты окружающей среды, а также приобретенных в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими нормами, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.</p> <p>В остальных случаях если экономические выгоды не очевидны, то расходы на приобретение объектов списываются в расход на уменьшение прибыли отчетного периода.</p> <p>Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Компании: земельные участки, здания, незавершенное строительство, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочее.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам активов основных средств начисляется линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования основных средств устанавливается согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается Предприятием самостоятельно приказом Генерального директора

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки нематериальных активов Компания ко всем группам однородных нематериальных активов использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Организация на конец каждого года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НМА, созданный Обществом включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке НМА, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием НМА.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе: оплата труда,

		стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: <ul style="list-style-type: none"> • краткосрочные вознаграждения работникам; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам; • выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются Компанией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: <ol style="list-style-type: none"> 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Компании (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Компания ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>В состав фактических затрат на приобретение запасов Компания относит:</p> <ul style="list-style-type: none"> • договорную стоимость запасов, уплачиваемую поставщику; • суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с их приобретением; • таможенные пошлины; • иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов. <p>После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по себестоимости (по фактическим затратам); • или по чистой цене продажи. <p>Чистая стоимость продажи - это предполагаемая (расчетная) продажная цена объекта запасов за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже. К затратам на продажу относятся соответствующие затраты на маркетинг и сбыт. Списание части стоимости запасов до их чистой стоимости возможной продажи признается как расход. В случае восстановления ранее частично списанной стоимости запасов (уценки) соответствующая сумма признается в составе прибыли или убытка за период в том периоде, когда произошло указанное событие.</p> <p>Запасы оцениваются Компанией по стоимости каждой единицы.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.</p> <p>Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Компании. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания.</p> <p>При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства следует учитывать, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Компания признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным.</p> <p>Компания принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам:</p> <p>Оценка ответственным по данному вопросу сотрудником вероятности наступления события приводящего к выбытию ресурсов в размере 50 процентов и более.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>Общество в договорах долгосрочной (более 12 месяцев) аренды признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.</p> <p>При расчете размере стоимости актива и обязательства пользуемся Регистром – Графиком.</p> <p>Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:</p> <p>а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;</p>

			<p>б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;</p> <p>в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;</p> <p>г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.</p> <p>Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.</p> <p>Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, в качестве ставки ЭСП 3-х летнюю (срок по графику) ставку бескупонной кривой (https://cbr.ru/hd_base/zcyc_params/) на дату начала аренды.</p> <p>Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.</p> <p>Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество отражает операции по финансовой аренде.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Расходы по прочим налогам, кроме налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью.</p> <p>Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц при первоначальном признании деловой репутации или прочих активов или обязательств по сделке, если эта</p>

			<p>сделка при первоначальном учете не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки.</p> <p>Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается в отношении нераспределенной прибыли, полученной после приобретения дочерних компаний, кроме тех случаев, когда Группа контролирует дивидендную политику дочерней компании и существует вероятность того, что временные разницы не будут зачтены в обозримом будущем посредством дивидендов или иным образом</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Общества на получение соответствующих выплат и при условии существования вероятности получения дивидендов.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023			31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	208	-	208	2 532	-	2 532
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	5	-	5	131	-	131
6	Итого	213	-	213	2 663	-	2 663

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств: на 31.12.2023: в шести кредитных организациях, остаток денежных средств составил 212 903,23 рублей, на 31.12.2022: в двух кредитных организациях: БАНК ГПБ (АО) г. Москва и НКО АО НРД, г.Москва - 2 663 175,89 рублей.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствуют.

ООО "УК "Горизонт"

31.12.2023

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	213	2 663
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	6 419	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
4.1	Прочее	-	-
5	Итого	6 632	2 663

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023			31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	17 412	-	17 412
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
5	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, догущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6 419	-	6 419	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях и банками-нерезидентами	235 297	-	235 297,00	-	-	-
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	189	-	189
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Итого	241 716	-	241 716	17 601	-	17 601

10.1.1. У некредитной финансовой организации отсутствовали остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 составили 17 412 394,52 рублей.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствуют по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах не раскрывается в связи с их отсутствием.

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отсутствует. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, отсутствует.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
Дебиторская задолженность
Дебиторская задолженность
Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023			31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	1	-	-	-	-	-
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	8	-	8
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	87	-	87	121	-	121
7	Итого	88	-	88	129	-	129

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензируемому виду деятельности: брокерская деятельность по состоянию на 31.12.2023 в сумме 1 400 рублей, на 31.12.2022 задолженностью клиентов по лицензируемому виду деятельности: на деятельность по управлению ценными бумагами 7 842,17 рублей. Прочая дебиторская задолженность включает в себя: предоплату по ДМС по состоянию на 31.12.2022 - 121 420,52 рублей и по состоянию на 31.12.2023 - 86 613,18 рублей

Примечание 18 Нематериальные активы и расходы на НИОКР
Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоймость (или оценка) на 31.12.2021 года	801	-	719	1 520
2	Накопленная амортизация	(749)	-	(397)	(1 146)
3	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года	52	-	322	374
4	Поступление	129	-	-	129
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(53)	-	(64)	(117)
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 31.12.2022 года	128	-	258	386
14	Стоймость (или оценка) на 31.12.2022 года	930	-	719	1 649
15	Накопленная амортизация	(802)	-	(461)	(1 263)
15.1	Стоймость (или оценка) на 01.01.2023 года	930	-	719	1 649
15.2	Накопленная амортизация	(802)	-	(461)	(1 263)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года	128	-	258	386
17	Поступление	2 683	-	-	2 683
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(568)	-	(66)	(634)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	2 243	-	192	2 435
27	Стоймость (или оценка) на 31.12.2023 года	3 613	-	719	4 332
28	Накопленная амортизация	(1 370)	-	(527)	(1 897)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	2 243	-	192	2 435

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2023 году, в 2022 году убыток не был признан.

18.1.2. Поступило нематериальных активов в 2023 году на сумму 2 682 300,00 руб.; в 2022 году на сумму 129 165,00 руб..

Приложение 19. Основные средства
Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Активы в форме прав пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Оффисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Оффисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Капитальные вложения в основные средства	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:	-	110	-	-	-	-	-	-	-	110
2	переоценочная (пересчетная) стоимость,	-	1 682	-	-	-	-	-	-	-	1 682
3	накопленная амортизация	-	(1 573)	-	-	-	-	-	-	-	(1 573)
4	накопленные обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
5	Поступление	-	152	-	-	-	-	-	-	-	152
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Переклассификация в активы (активы выходящих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Переклассификация в инвестиционные имущество и объекты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Выбытие	-	(150)	-	-	-	-	-	-	-	(150)
10	Амортизация	-	(113)	-	-	-	-	-	-	-	(113)
11	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Прочее	-	150	-	-	-	-	-	-	-	150
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	-	147	-	-	-	-	-	-	-	147
22	переоценочная (пересчетная) стоимость	-	1 684	-	-	-	-	-	-	-	1 684
23	накопленная амортизация	-	(1 537)	-	-	-	-	-	-	-	(1 537)
24	накопленные обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	-	147	-	-	-	-	-	-	-	147
26	переоценочная (пересчетная) стоимость	-	1 684	-	-	-	-	-	-	-	1 684
27	накопленная амортизация	-	(1 537)	-	-	-	-	-	-	-	(1 537)
28	накопленные обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Поступление	-	9 282	-	-	-	62 013	-	-	-	71 295
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Переклассификация в активы (активы выходящих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и объекты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Выбытие	-	(42)	-	-	-	-	-	-	-	(42)
34	Амортизация	-	(513)	-	-	-	(3328)	-	-	-	(3841)
35	Отраженное в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	-	8 974	-	-	-	58 685	-	-	-	67 659
46	переоценочная (пересчетная) стоимость	-	10 924	-	-	-	62 013	-	-	-	72 937
47	накопленная амортизация	-	(2090)	-	-	-	(3328)	-	-	-	(5418)
48	накопленные обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.
 19.1.2. Незавершенное строительство в 2023, 2022 годах отсутствовало.
 19.1.3. Поступления незавершенного строительства в 2023, 2022 годах отсутствовали.
 19.1.5. Здания в 2023, 2022 годах отсутствовали.
 19.1.6. В 2023, 2022 годах основные средства принимались к учету по фактическим затратам (исторической стоимости).
 19.1.7. В отчетная стоимость зданий равно нулю в связи с их отсутствием в 2023, 2022 годах.
 19.1.8. Основные средства в залог третьей стороне не передавались.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023			31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4	-	4	-	-	-
2	Расчеты с персоналом	48	-	48	37	-	37
3	Расчеты по социальному страхованию	75	-	75	75	-	75
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 700	-	3 700	87	-	87
6	Запасы	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
10	Прочее	-	-	-	-	-	-
11	Итого	3 827	-	3 827	199	-	199

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	3
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 825	-
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	5 825	-

Примечание 24. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства
 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства
 Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023		31.12.2022	
		2	4	4	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
2	Обязательства по финансовой аренде	-	56 789	-	-
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-	-	-
4	сделки репо	-	-	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-	-	-
7	сделки репо	-	-	-	-
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-	-	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	-	-	-
10	сделки репо	-	-	-	-
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-	-	-
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	-	-	-
13	сделки репо	-	-	-	-
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-	-	-
15	Итого	-	56 789	-	-

24.1.1. В течение 2023 и 2022 годов в отчете о финансовых результатах была в связи с отсутствием не отражался финансовый результат от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые
Кредиторская задолженность
Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	206	-
2	Кредиторская задолженность по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	10	12
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям,	-	-
	в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	27
11	на фондовом рынке	-	27
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с депозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	1 713	43
20	Итого	1 929	82

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных нелискингованных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	511	134
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 021	519
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Утратил силу	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	2 532	653

Примечание 30. Капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 218 000 тысяч рублей.
По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал некредитной финансовой организации Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт" полностью оплачен.

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный по состоянию на 31.12.2023 в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.
- 31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 229 133 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 19 537 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2023					Итого
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	13 841	18 187	-	-	32 028	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	13 841	18 187	-	-	32 028	
3	прочие долегие инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-	
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-	
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	
11	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	
12	Итого	13 841	18 187	-	-	32 028	
Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2022					Итого
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	
3	прочие долегие инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-	
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-	
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	
11	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	
12	Итого	-	-	-	-	-	

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы
Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023		31.12.2022	
		3	4	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе: по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 552	1 794	-	-
2	по финансовым активам, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 273	1 478	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	316	-	-
6	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-
8	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-	-	-
9	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-	-	-
12	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-	-	-
13	прочее	-	-	-	-
14	Итого	8 552	1 794	-	-

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой
от операций с иностранной валютой
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой
от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	745	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	163	-
3	Итого	908	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-

29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам де...	11	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	11	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рын...	19	-
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынк...	-	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рын...	-	-
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рын...	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	19	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	29	133
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ		
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ		
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов		
48	Итого	29	133
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	-	-
56	Всего	59	133

Примечание 42. Расходы на персонал
Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	26 861	12 560
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 151	3 253
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
4.1	Расходы по выходным пособиям	-	-
5	Прочее	591	303
6	Итого	34 603	16 116

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023, 2022 годы составляют расходы по выплате вознаграждений работникам, выплаты выходных пособий не проводились.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 7 151 тысяч рублей (за 2022 в размере 3 253 тысяч рублей)

ООО "УК "Горизонт"

31.12.2023

тыс.руб.

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы****Таблица 43.1**

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	34	-
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	528	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	4 238	-
11	Прочее	257	-
12	Итого	5 057	-

ООО "УК "Горизонт"

31.12.2023

тыс.руб.

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы****Таблица 44.1**

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по финансовой аренде	1 081	-
6	Прочие процентные расходы	-	-
7	Итого	1 081	-

Примечание 46. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 812	1 319
2	Амортизация основных средств	3 883	115
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	633	118
4	Расходы по аренде	4 757	1 610
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	220	200
7	Расходы по страхованию	4	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 266	526
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	9
12	Транспортные расходы	22	-
13	Командировочные расходы	-	-
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	180	39
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочие административные расходы	6 261	2 745
18	Итого	19 038	6 681

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, отсутствуют по причине отсутствия инвестиционного имущества. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, отсутствуют по причине отсутствия инвестиционного имущества.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	14	-
9	Итого	14	-

ООО "УК "Горизонт"

31.12.2023

тыс.руб.

Прочие расходы
Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
5	Прочие расходы	159	56
6	Итого	159	56

Примечание 47.1. Аренда
Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендатором
Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	ООО "УК "Горизонт" по состоянию на 31.12.2023 является арендатором по долгосрочному договору аренды помещения в котором находится офис компании, которую общество признало финансовой арендой.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Компания оплачивает ежемесячные платежи по аренде, единовременно в начале месяца за текущий календарный месяц фиксированную стоимость в договоре и оплачивает командировочные платежи, рассчитываемых арендодателем исходя их фактического потребления. Обязательства по финансовой аренде отражены по строке 28 бухгалтерского баланса, иным денежным потокам Общество не подтверждено.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствует
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	отсутствует
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2		
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3	4
2	проценты уплаченные	2 782	1 609
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	2 782	1 609
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-	-
7	Итого отток денежных средств	2 782	1 609

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3	4
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	(192)	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	-
4	Итого, в том числе:	3 930	4 099
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	3 738	4 099
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-
		3 738	4 099

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

Примечание 48. Налог на прибыль
Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль
 Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(18 377)	(20 926)
2	Теоретические доходы (расходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	3 675	4 185
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(1)	(86)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(1)	(86)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	64	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
11.1	Прочее	-	-
12	Доходы (расходы) по налогу на прибыль	3 738	4 099

На 31.12.2023 и 31.12.2022 года отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении использованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы на 31.12.2023 составили 63938,81 рубля

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2023
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	1	7	-	8
2	Нематериальные активы	5	10	-	15
3	Прочие обязательства	-	12 786	-	12 786
11	Прочее	-	18	-	18
12	Общая сумма отложенного налогового актива	6	12 821	-	12 827
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8 386	3 891	-	12 277
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 392	16 712	-	25 104
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Основное средство	-	(11 737)	-	(11 737)
16	Прочие обязательства	-	(1 045)	-	(1 045)
17	Средства в банках и дебиторская задолженность	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(12 782)	-	(12 782)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 392	3 930	-	12 322
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 392	3 930	-	12 322

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2022
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	1	-	-	1
2	Нематериальные активы	10	(5)	-	5
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	10	(4)	-	6
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 287	4 099	-	8 386
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 298	4 094	-	8 392
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Средства в банках и дебиторская задолженность	(4)	4	-	-
27	Прочее	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4)	4	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 294	4 098	-	8 392
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 294	4 098	-	8 392

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12: Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

По состоянию на: 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
По состоянию на: 31.12.2023					
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	213	-	-	213
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	241 804	-	-	241 804
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	241 716	-	-	241 716
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	88	-	-	88
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	3 827	-	-	3 827
17	Итого активов	245 844	-	-	245 844
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 543	-	-	64 543
22	средства клиентов	5 825	-	-	5 825
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	56 789	-	-	56 789
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	1 929	-	-	1 929
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	2 532	-	-	2 532
28	Итого обязательств	67 075	-	-	67 075
29	Чистая балансовая позиция	178 769	-	-	178 769

По состоянию на: 31.12.2022

По состоянию на: 31.12.2022					
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 663	-	-	2 663
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 730	-	-	17 730
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 601	-	-	17 601
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	129	-	-	129
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	199	-	-	199
17	Итого активов	20 592	-	-	20 592
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82	-	-	82
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	82	-	-	82
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	653	-	-	653
28	Итого обязательств	735	-	-	735
29	Чистая балансовая позиция	19 857	-	-	19 857

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

Таблица 52.13: Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

По состоянию на: 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
по состоянию на 31.12.2023										
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	5 825	-	-	5 825
15	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	5 825	-	-	5 825
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	56 789	-	-	-	-	-	56 789
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	56 789	-	-	-	-	-	56 789
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 929	-	-	-	-	-	-	-	1 929
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	206	-	-	-	-	-	-	-	206
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	10	-	-	-	-	-	-	-	10
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпуска ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	1 713	-	-	-	-	-	-	-	1 713
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	1 929	-	56 789	-	-	5 825	-	-	64 543

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе

Таблица 52.14: Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
По состоянию на: 31.12.2023

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
По состоянию на: 31.12.2023					
1	Денежные средства, в том числе:	213	-	-	213
2	денежные средства на расчетных счетах	208	-	-	208
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	5	-	-	5
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-

31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
33	Правительства Российской Федерации				
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
35	иностраннх государств				
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
37	некредитных финансовых организаций				
38	нефинансовых организаций				
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
43	прочие выданные займы				
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	241 716			241 716
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6 419			6 419
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	235 297			235 297
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
57	требования по возврату выданного обеспечения				
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
59	средства в некредитных клиринговых организациях				
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
63	сделки обратного репо с некредитными организациями				
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	88			88
65	дебиторская задолженность клиентов	1			1
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
68	расчеты по финансовой аренде				
69	прочая дебиторская задолженность	87			87
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
71	Итого активов	242 017			242 017

Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 825	-	-	5 825
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5 825	-	-	5 825
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	56 789	56 789
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	56 789	56 789
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 929	-	-	1 929
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	206	-	-	206
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	10	-	-	10
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	1 713	-	-	1 713
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	7 754	-	56 789	64 543
114	Итого разрыв ликвидности	234 263	-	(56 789)	177 474

По состоянию на: 31.12.2022					
1	Денежные средства, в том числе:	2 663	-	-	2 663
2	денежные средства на расчетных счетах	2 532	-	-	2 532
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	131	-	-	131
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранного государства	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностранного государства	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-

31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
35	иностранных государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 601	-	-	17 601
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	17 412	-	-	17 412
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	189	-	-	189
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	129	-	-	129
65	дебиторская задолженность клиентов	8	-	-	8
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	121	-	-	121
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	20 393	-	-	20 393

Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	72	-	-	72
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	7	-	-	7
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	29	-	-	29
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	36	-	-	36
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	72	-	-	72
114	Итого разрыв ликвидности	20 321	-	-	20 321

ООО "УК "Горizont"

31.12.2023

тыс.руб.

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

Таблица 52.15: Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

По состоянию на: 31.12.2023

Ном ер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
По состоянию на: 31.12.2023						
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	204	9	-	-	213
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	241 804	-	-	-	241 804
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	241 716	-	-	-	241 716
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	88	-	-	-	88
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	3 827	-	-	-	3 827
16	Итого активов	245 835	9	-	-	245 844
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 929	-	-	-	1 929
21	средства клиентов	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	1 929	-	-	-	1 929
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	2 532	-	-	-	2 532
26	Итого обязательств	4 461	-	-	-	4 461
27	Чистая балансовая позиция	241 374	9	-	-	241 383

По состоянию на: 31.12.2022						
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 663	-	-	-	2 663
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 730	-	-	-	17 730
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 601	-	-	-	17 601
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	129	-	-	-	129
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	199	-	-	-	199
16	Итого активов	20 592	-	-	-	20 592
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82	-	-	-	82
21	средства клиентов	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
23	вынужденные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	82	-	-	-	82
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	653	-	-	-	653
26	Итого обязательств	735	-	-	-	735
27	Чистая балансовая позиция	19 857	-	-	-	19 857

Примечание 52. Управление рисками

Таблица 52.16 Чувствительность капитала к допустимым изменениям

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	+100	-100	-	-
2	Евро	+100	-100	-	-
3	Доллар США	+100	-100	-	-

Примечание 52. Управление рисками
Таблица 52.17 Анализ чувствительности к рыночным индексам

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2023		31.12.2022	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рыночный индекс ММВБ РЕПО Облигации 1 день	2022: +100	-	-	3	3
2	Увеличение курса доллара США	2023: +20%	2	2	0	0
3	Уменьшение курса доллара США	2023: -20%	(2)	(2)	0	0

Приложение 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6

Номер строки	Полное наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Различные котировки (уровень 1)	Модель оценки, позволяющая данные наблюдаемых рынков (о уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	данные по состоянию на 31.12.2023					
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	241 929	88		242 017	242 017
2	денежные средства, в том числе:	213			213	213
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	денежные средства на расчетных счетах	208			208	208
6	денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	прочие денежные средства	5			5	5
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	241 716	88		241 804	241 804
9	средства в кредитных организациях и банках-перемишателях, в том числе:	241 716			241 716	241 716
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-перемишателей, оцениваемые по амортизированной стоимости					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-перемишателях, оцениваемые по амортизированной стоимости					
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	6 419			6 419	6 419
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по вкладам в кредитных организациях					
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях					
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-перемишателями	235 297			235 297	235 297
19	расчеты дебителами (комитентом) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
20	прочие					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
22	требования по возмещению выданного обеспечения					
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	средства в некредитных клиринговых организациях					
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
28	сделки обратного репо с некредитными организациями					
29	дебиторская задолженность, в том числе:		88		88	88
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, дивиденды, авансы					
31	дебиторская задолженность клиентов		1		1	1
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами					
34	расчеты по финансовой аренде					
35	прочая дебиторская задолженность		87		87	87
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					
38	инвестиции в дочерние организации					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		64 543		64 543	64 543
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		64 543		64 543	64 543
41	средства клиентов, в том числе:		5 825		5 825	5 825
42	средства участников клиринга					
43	средства клиентов по обратным операциям с ценными бумагами и другими финансовыми		5 825		5 825	5 825
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:		56 789		56 789	56 789
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
47	обязательства по финансовой аренде		56 789		56 789	56 789
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
51 (1)	выпущенные цифровые финансовые активы					
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:					
53	облигации					
54	векселя					
55	кредиторская задолженность, в том числе:		1 929		1 929	1 929
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		206		206	206
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
58	кредиторская задолженность перед депозитариями		10		10	10
59	кредиторская задолженность перед регистраторами					
60	кредиторская задолженность по торговым операциям					
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам					
63	расчеты с организациями торговли					
64	расчеты с операциями товарных поставок					
65	расчеты с расчетными					
66	расчеты с клиринговыми организациями					
67	прочая кредиторская задолженность		1 713		1 713	1 713

данные по состоянию на 31.12.2022				
1	Финансовые активы, не оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	20 393		20 393
2	денежные средства, в том числе:	2 663		2 663
3	денежные средства в кассе			
4	денежные средства в пути			
5	денежные средства на расчетных счетах	2 532		2 532
6	денежные средства, переданные и договорительное управление			
7	прочие денежные средства	131		131
8	финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	17 730		17 730
9	средства и кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	17 601		17 601
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцененные по амортизированной стоимости			
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцененные по амортизированной стоимости	17 412		17 412
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения			
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады и кредитных организациях			
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады и кредитных организациях			
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, связанных с клирингом, и индивидуального клирингового обеспечения			
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	189		189
20	прочие			
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			
22	требования по возврату выданного обеспечения			
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцененные по амортизированной стоимости			
24	средства в некредитных клиринговых организациях			
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцененные по амортизированной стоимости			
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцененные по амортизированной стоимости			
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцененные по амортизированной стоимости			
28	сделки обратного репо с некредитными организациями			
29	дебиторская задолженность, в том числе:	129		129
30	расчеты по инвестициям доходам по акциям, долям, поям			
31	дебиторская задолженность клиентов	8		8
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами			
33	расчеты по купонным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			
34	расчеты по финансовой аренде			
35	прочая дебиторская задолженность	121		121
36	инвестиции в несанируемые организации			
37	инвестиции в совместно контролируемые организации			
38	инвестиции в дочерние организации			
39	Финансовые обязательства, не оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	82		82
40	финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	82		82
41	средства клиентов, в том числе:			
42	средства участников клиринга			
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам			
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (счета) клиента			
47	обязательства по финансовой аренде			
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций			
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций			
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц			
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц			
51 (1)	выпущенные цифровые финансовые активы			
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:			
53	облигации			
54	нексселя			
55	кредиторская задолженность, в том числе:	82		82
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			
58	кредиторская задолженность перед депозитными	12		12
59	кредиторская задолженность перед регуляторами			
60	кредиторская задолженность по торговым операциям			
61	расчеты с ипотечными по обслуживанию выпусков ценных бумаг			
62	расчеты по купонным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам			
63	расчеты с организациями торговли	27		27
64	расчеты с операторами товарных поставок			
65	расчеты с ревантарием			
66	расчеты с клиринговыми организациями			
67	прочая кредиторская задолженность	43		43

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии справедливой стоимости отсутствует.

56.6.2. Для активов некредитной финансовой организации использована предположения о процентной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по процентной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались по ставке с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательств некредитной финансовой организации.

по состоянию на 31.12.2022									
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	-	-	8	8
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	8	8
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми, дочерними предприятиями и прочими связанными сторонами. Эти операции включали: получение дохода в виде вознаграждение доверительного управляющего, совершенных расходов по арендным платежам. Данные операции осуществлялись на рыночных условиях.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, отсутствует.

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, отсутствуют.

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют арендные платежи.

ООО "УК "Горизонт"

31.12.2023

тыс.руб.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Информация о размере вознаграждения ключевому
Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2023	2022
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 333	2 766
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевого инструмента	-	-

В 2023 и 2022 годах некредитная финансовая организация не выкупала собственных акций и долей.

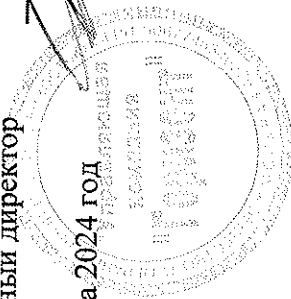
Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не произошло. Распределение прибыли входит в компетенцию Общего собрания участников Общества и по состоянию на дату подписания настоящей отчетности Общее собрание не проводилось.

Генеральный директор

В.А. Соловьев

"15" марта 2024 год



Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью

Исполнительный директор
Боньшинова И. В.

