

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам
ООО УК «АДЕПТА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «АДЕПТА» (ОГРН 1177847198264), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе 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 «АДЕПТА» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и потоки денежных средств за 2023 год в соответствии с отраслевыми правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 текущий период. 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.

В качестве ключевого вопроса аудита мы определили вопрос оценки стоимости финансовых активов в связи со значимостью в бухгалтерском балансе Общества.

Общество имеет существенные остатки средств, размещенных на депозитах в кредитных организациях и вложенных в долговые ценные бумаги (кроме векселей) Российской Федерации, учитываемых по амортизированной стоимости.

Мы провели аудиторские процедуры, которые включали, в том числе, оценку системы внутреннего контроля и порядка формирования оценочных суждений в отношении финансовых активов, изучения методики оценки финансовых активов, оценки правильности отнесения депозитов и долговых ценных бумаг в состав активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, а также проведение процедур по существу в целях тестирования финансовых активов на предмет правильности оценки ожидаемых кредитных убытков.

Мы проанализировали полноту раскрытия информации о финансовых активах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 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 руководства 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Самолова Наталья Евгеньевна
ОРНЗ 22006020655

Генеральный директор
Зейкан Оксана Ласловна
ОРНЗ 22006009978



11 марта 2024 года

Сведения об аудиторе

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»

ОГРН 1187847306129

191123, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 36, лит. А, помещение 32-Н, пом.24

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)
Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262563000	15916986	1177847198264	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АДЕПТА" (ООО УК "АДЕПТА")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 190000, город Санкт-Петербург, ул. Галерная, дом 20-22, литер А, помещение 150Н (ЧАСТИ 1,3-7)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1	15
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		13 776	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	13 776	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		35 498	42 740
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	15 969	14 066
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	16 758	26 571
11	дебиторская задолженность	12	2 770	2 103
17	Нематериальные активы	18	8	10
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	0	61
21	Прочие активы	20	360	259
22	Итого активов		49 643	43 086
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		161	144
30	кредиторская задолженность	26	161	144
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	122	73
34	Отложенные налоговые обязательства	48	44	1
36	Прочие обязательства	29	2 033	2 277
37	Итого обязательств		2 360	2 495
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 000	30 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		17 283	10 591
52	Итого капитала		47 283	40 591
53	Итого капитала и обязательств		49 643	43 086

Генеральный директор

(должность руководителя)

25.01.2024г.



(подпись)

М.В. Годионенко

(инициалы, фамилия)

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262563000	15916986	1177847198264	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АДЕПТА" (ООО УК "АДЕПТА")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 190000, город Санкт-Петербург, ул. Галерная, дом 20-22, литер А, помещение 150Н (ЧАСТИ 1,3-7)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)
(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 638	2 326
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	63	0
4	процентные доходы	34	2 912	2 841
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	3 662	(516)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	27 098	23 940
16	Расходы на персонал	42	(18 210)	(17 436)
20	Общие и административные расходы	46	(5 257)	(5 391)
22	Прочие доходы	47	0	1
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 269	3 440
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(577)	(355)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(534)	(365)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(43)	10
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		9 692	3 085
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		9 692	3 085

Генеральный директор

(должность руководителя)

М.В. Годионенко

(подпись)

(инициалы, фамилия)

25.01.2024г.



Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)
Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262563000	15916986	1177847198264	-

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АДЕПТА" (ООО УК "АДЕПТА")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 190000, город Санкт-Петербург, ул. Галерная, дом 20-22, литер А, помещение 150Н (ЧАСТИ 1,3-7)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	17	18
1	Остаток на 1 января 2022 г.		30 000	10 005	40 005
4	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		30 000	10 005	40 005
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	3 085	3 085
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	(2 500)	(2 500)
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		30 000	10 591	40 591
15	Остаток на 1 января 2023 г.		30 000	10 591	40 591
18	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный		30 000	10 591	40 591
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	9 692	9 692
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	(3 000)	(3 000)
29	Остаток на 31 декабря 2023 г., в том числе:		30 000	17 283	47 283

Генеральный директор

(должность руководителя)

М.В. Годионенко

(подпись)

(инициалы, фамилия)

25.01.2024



Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)
Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262563000	15916986	1177847198264	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АДЕПТА" (ООО УК "АДЕПТА")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 190000, город Санкт-Петербург, ул. Галерная, дом 20-22, литер А, помещение 150Н (ЧАСТИ 1,3-7)
Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		26 431	23 546
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 987)	(5 239)
5	Проценты полученные		0	1
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(18 262)	(16 758)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(131)	(38)
11	Уплаченный налог на прибыль		(307)	(311)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 744	1 200
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		243	3 307
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		243	3 307
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(3 000)	(2 500)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 000)	(2 500)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(14)	2 007
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	(2 007)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	15	15
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1	15

Генеральный директор

(должность руководителя)

М.В. Годионенко

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01012
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	09.11.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
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)	Бенефициарными владельцами являются : Высоцкий В.В., Годионенко М.В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	190000, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, УЛИЦА ГАЛЕРНАЯ, ДОМ 20-22, ЛИТЕР А, ПОМЕЩЕНИЕ 150Н (ЧАСТИ 1,3-7)
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	190000, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, УЛИЦА ГАЛЕРНАЯ, ДОМ 20-22, ЛИТЕР А, ПОМЕЩЕНИЕ 150Н (ЧАСТИ 1,3-7)
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	13
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тыс.руб.

**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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. 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>События на Украине в 2023 году и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, изменению курса национальной валюты. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.</p> <p>Руководство общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости общества в текущих условиях.</p> <p>Приоритетной задачей руководства компании является создание устойчивого и сбалансированного вектора развития бизнеса.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	<p>ООО УК "АДЕПТА" осуществляет бухгалтерский учет и подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами Банка России. В течение 2023 года ООО УК "АДЕПТА" не допускались факты неприменения правил бухгалтерского учета, следствием которых явилось бы искажение достоверного отражения имущественного состояния и финансовых результатов деятельности Общества.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строк и	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Оценки и допущения не оказывают существенного влияния (в пределах уровня значимости, принятого в учетной политике) на признанные активы и обязательства.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13,	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты, отражены на балансе ООО УК «АДЕПТА» в соответствии с применяемой бизнес-моделью по амортизированной стоимости и справедливой

	МСФО (IFRS) 9		стоимостью через прибыль и убыток.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). ООО УК «АДЕПТА» пересчитывает статьи в иностранной валюте в функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты».
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества с учетом отсутствия необходимости ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с профессиональным суждением ООО УК «АДЕПТА» в отчетности за 2023 г. пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения в Учетную политику Общества не вносились
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на	Общество не ожидает существенных изменений в отчетности .

		отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	
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	При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подлежат отражению в учете в дату перевода средств по размещенному депозиту, операции обратного репо или зачислению на счета клирингового обеспечения. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются 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 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. Целью Бизнес-модели Организации в отношении таких финансовых активов является

			<p>краткосрочная торговля с горизонтом инвестирования до 12 месяцев .</p> <p>Финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка производится по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретения ценных бумаг.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Планы счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещённых средств, а также дебиторской задолженности.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П- «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России №501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств клиентов, кредитов, займов и прочих привлеченных средств, а также кредиторской задолженности.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ),

		устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ),	
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>При отражении нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г. Нематериальный актив -объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> •объект способен приносить Общества экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; •Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; •имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); •объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); •объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; •объект не имеет материально-вещественной формы; •первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>При неудовлетворении одного из условий признания, расходы на нематериальные активы списываются</p>

			на расходы того периода, в котором они были понесены Группы: лицензии, программное обеспечение, прочее
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный номер. Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам нематериальных активов
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	Активы с неопределенным сроком использования отсутствуют
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: <ul style="list-style-type: none"> •срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; •ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как

			правило, эти сроки совпадают.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.</p> <p>Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> •Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; •нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; •Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; •Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; •Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. <p>Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются ею в качестве затрат на стадии исследований.</p> <p>Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений	<p>Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями» (далее - Положение № 489-П). Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам, а также выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения</p>

		по итогам года, выходных пособий	работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой

	(IAS) 37		Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В 2023 году ООО УК АДЕПТА воспользовалось правом не признавать активы в связи с возможностью расторжения и пересмотра договора в 2024 году.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. и Положения Банка России № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» от 02.09.2015г.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	При отражении уставного капитала и эмиссионного дохода Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания	В соответствии с ОСБУ 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов

		отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	некредитными финансовыми организациями» от 04.09.2015
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023				На 31.12.2022			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
3	Денежные средства на расчетных счетах	1	0	1	15	0	15	15	
6	Итого	1	0	1	15	0	15	15	

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 : в двух кредитной организации и банках-нерезидентах).

5.1.2. Отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023г.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	1	15
5	Итого	1	15

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15	0	0	15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	0	0	15
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	51 302	0	0	51 302
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51 302	0	0	51 302
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(51 316)	0	0	(51 316)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(51 316)	0	0	(51 316)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15	0	0	15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	0	0	15
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	70 437	0	0	70 437
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70 437	0	0	70 437
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(70 437)	0	0	(70 437)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(70 437)	0	0	(70 437)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15	0	0	15
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	0	0	15

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	13 776	0
6	Итого	13 776	0

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	13 776	0
6	Правительства Российской Федерации	13 776	0
12	Итого	13 776	0

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023				На 31.12.2022			
		3 Полная балансовая стоимость	4 Резерв под обесценение	5 Балансовая стоимость	6 Полная балансовая стоимость	7 Резерв под обесценение	8 Балансовая стоимость		
1	2								
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 895	0	15 895	13 974	0	13 974	0	13 974
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	74	0	74	92	0	92	0	92
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	15 895	0	15 895	13 974	0	13 974	0	13 974
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Итого	15 969	0	15 969	14 066	0	14 066	0	14 066

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	13 977	0	0	0	0	90	0	0	0	0	14 066
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	13 977	0	0	0	0	90	0	0	0	0	14 066
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	3 848 967	0	0	0	0	3 869 562	0	0	21 193	0	7 739 723
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 848 967	0	0	0	0	3 869 562	0	0	21 193	0	7 739 723
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	0	(3 847 035)	0	0	0	0	(3 869 591)	0	0	(21 193)	0	(7 737 820)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(3 847 035)	0	0	0	0	(3 869 591)	0	0	(21 193)	0	(7 737 820)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	15 909	0	0	0	0	60	0	0	0	0	15 969
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	15 909	0	0	0	0	60	0	0	0	0	15 969

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	1		14 301	0	0	0	0	6	0	0	7	0	14 314
2	2	0	14 301	0	0	0	0	6	0	0	7	0	14 314
6	6	0	3 156 459	0	0	0	0	3 187 430	0	0	21 198	0	6 365 088
7	7	0	3 156 459	0	0	0	0	3 187 430	0	0	21 198	0	6 365 088
11	11	0	(3 156 783)	0	0	0	0	(3 187 347)	0	0	(21 206)	0	(6 365 335)
12	12	0	(3 156 783)	0	0	0	0	(3 187 347)	0	0	0	0	(6 344 130)
31	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	828	0	828
32	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	828	0	828
36	36	0	13 977	0	0	0	0	90	0	0	0	0	14 066
37	37	0	13 977	0	0	0	0	90	0	0	0	0	14 066

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	16 758	0	16 758	26 571	0	26 571
8	Итого	16 758	0	16 758	26 571	0	26 571

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	26 571	0	0	0	0	0	26 571
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	26 571	0	0	0	0	0	26 571
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	7 718	0	0	0	0	0	7 718
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	7 718	0	0	0	0	0	7 718
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(21 193)	0	0	0	0	0	(21 193)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(21 193)	0	0	0	0	0	(21 193)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	3 662	0	0	0	0	0	3 662
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 662	0	0	0	0	0	3 662
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	16 758	0	0	0	0	0	16 758
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	16 758	0	0	0	0	0	16 758

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	2 770	0	2 770	2 103	0	2 103
7	Итого	2 770	0	2 770	2 103	0	2 103

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2023 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	2 103	2 103
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	2 103	2 103
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	20 112	0	28 940	49 052
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	20 112	0	28 940	49 052
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	(20 112)	0	(28 273)	(48 385)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	(20 112)	0	(28 273)	(48 385)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	2 770	2 770
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	2 770	2 770

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2022 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	1 709	1 709
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	1 709	1 709
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	7 515	0	29 990	37 506
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	7 515	0	29 990	37 506
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	(7 515)	0	(29 596)	(37 112)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	(7 515)	0	(29 596)	(37 112)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	2 103	2 103
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	2 103	2 103

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	0	0	430	430
2	Накопленная амортизация	0	0	(419)	(419)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	11	11
8	Амортизационные отчисления	0	0	(2)	(2)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	10	10
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	0	0	430	430
15	Накопленная амортизация	0	0	(421)	(421)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	0	0	430	430
15.2	Накопленная амортизация	0	0	(421)	(421)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	10	10
21	Амортизационные отчисления	0	0	(2)	(2)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	8	8
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	0	0	430	430
28	Накопленная амортизация	0	0	(423)	(423)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	8	8

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023				На 31.12.2022			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
2	Расчеты с персоналом	1	0	1	25	0	25		
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	359	0	359	234	0	234		
11	Итого	360	0	360	259	0	259		

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	161	144
20	Итого	161	144

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1439	1613
3	Расчеты по социальному страхованию	594	664
11	Итого	2033	2277

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на На 31.12.2021	0	30000	0	0	0	30000
5	Остаток на На 31.12.2022	0	30000	0	0	0	30000
9	Остаток на На 31.12.2023	0	30000	0	0	0	30000

Примечание 31. Управление капиталом

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 января-декабря 2023 года ООО УК «АДЕПТА» соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных ООО УК «АДЕПТА» рассчитанный в порядке, установленном Банком России на 31.12.2023 г. Составил 32 073 тысяч рублей (на 31.12.2022 г. Составлял 29 810 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств ООО УК «АДЕПТА» составляет 44 143 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 38 157 тысяч рублей).

Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	63	0	0	0	63
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	63	0	0	0	63
12	Итого	63	0	0	0	63

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2912	2841
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3559	3139
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	(647)	(297)
15	Итого	2912	2841

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с иностранной валютой**

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	3 662	(516)
3	Итого	3 662	(516)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	27 098	23 940
48	Итого	27 098	23 940
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	27 098	23 940

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 336	14 560
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 814	2 845
5	Прочее	60	30
6	Итого	18 210	17 436

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	209	210
2	Амортизация основных средств	4	54
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2	2
4	Расходы по аренде	803	799
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3	118
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 611	1 450
11	Представительские расходы	188	261
12	Транспортные расходы	44	41
13	Командировочные расходы	51	30
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	39	56
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	0
17	Прочие административные расходы	2 303	2 370
18	Итого	5 257	5 391

Аудиторские услуги (ЧТО ДЕЛАТЬ АУДИТ ООО) за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год по договору № 4800ао от 22.07.2022 составили 127,2 тыс. руб., за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год по договору № 4987ао от 02.08.2023 подлежат выплате в размере 138,0 тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	1
9	Итого	0	1

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	534	365
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	43	(10)
4	Итого, в том числе:	577	355
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	577	355

ООО УК "АДЕПТА" находится на упрощенной системе налогообложения (объект налогообложения "Доходы минус расходы", ставка 7%). Способ учета доходов и расходов - кассовый метод.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 269	3 440
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 7%)	719	241
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(184)	124
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	534	365

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2023
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
		0	0	0	0
1	Прочее	0	0	0	0
2	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Налог на прибыль	(44)	(43)	0	(1)
6	Прочее	0	0	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(44)	(43)	0	(1)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(44)	(43)	0	(1)
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(44)	(43)	0	(1)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2022
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
		0	0	0	0
1	Прочее	0	0	0	0
2	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Налог на прибыль	(1)	10	0	(11)
6	Прочее	0	0	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1)	10	0	(11)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1)	10	0	(11)
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1)	10	0	(11)

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2023		2022	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	3 000	0	2 500	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	3 000	0	2 500	0

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	13 776	0	0	0	0	13 776
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	13 776	0	0	0	0	13 776
13	Итого	13 776	0	0	0	0	13 776

Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия			Страны Организации экономического сотрудничества и развития		Другие страны	Итого
		3	4	5	6			
1	2	3	4	5	6			
Раздел I. Активы								
1	Денежные средства	1	0	0	1			
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 776	0	0	13 776			
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13 776	0	0	13 776			
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 498	0	0	35 498			
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 969	0	0	15 969			
10	займы выданные и прочие размещенные средства	16 758	0	0	16 758			
11	Дебиторская задолженность	2 770	0	0	2 770			
16	Прочие активы	360	0	0	360			
17	Итого активов	49 635	0	0	49 635			
Раздел II. Обязательства								
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	161	0	0	161			
25	кредиторская задолженность	161	0	0	161			
27	Прочие обязательства	2 033	0	0	2 033			
28	Итого обязательств	2 194	0	0	2 194			
29	Чистая балансовая позиция	47 440	0	0	47 440			

Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	15	0	0	15
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 130	0	4 610	42 740
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14 066	0	0	14 066
10	займы выданные и прочие размещенные средства	21 961	0	4 610	26 571
11	дебиторская задолженность	2 103	0	0	2 103
16	Прочие активы	259	0	0	259
17	Итого активов	38 404	0	4 610	43 015
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	144	0	0	144
22	средства клиентов	0	0	0	0
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	144	0	0	144
27	Прочие обязательства	2 277	0	0	2 277
28	Итого обязательств	2 421	0	0	2 421
29	Чистая балансовая позиция	35 983	0	4 610	40 593

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1	0	0	1
2	денежные средства на расчетных счетах	1	0	0	1
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 969	0	16 758	32 728
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	16 758	16 758
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 969	0	0	15 969
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 130	0	0	3 130
65	дебиторская задолженность клиентов	360	0	0	360
69	прочая дебиторская задолженность	2 770	0	0	2 770
71	Итого активов	19 101	0	16 758	35 859
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	161	0	0	161
111	прочая кредиторская задолженность	161	0	0	161
113	Итого обязательств	161	0	0	161
114	Итого разрыв ликвидности	18 940	0	16 758	35 698

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	15	0	0	15
2	денежные средства на расчетных счетах	15	0	0	15
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 066	0	26 571	40 637
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	14 066			14 066
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	26 571	26 571
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 362	0	0	2 362
65	дебиторская задолженность клиентов	2 103			2 103
69	прочая дебиторская задолженность	259	0	0	259
71	Итого активов	16 444	0	26 571	43 015
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	144	0	0	144
111	прочая кредиторская задолженность	144	0	0	144
113	Итого обязательств	144	0	0	144
114	Итого разрыв ликвидности	16 299	0	26 571	42 870

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	15	0	0	0	15
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 621	10 120	0	0	42 740
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14 066		0	0	14 066
10	займы выданные и прочие размещенные средства	16 451	10 120	0	0	26 571
11	дебиторская задолженность	2 103	0	0	0	2 103
15.1	Прочие активы	259	0	0	0	259
16	Итого активов	32 895	10 120	0	0	43 015
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	144	0	0	0	144
24	кредиторская задолженность	144	0	0	0	144
25.1	Прочие обязательства	2277	0	0	0	2 277
26	Итого обязательств	2421	0	0	0	2 421
27	Чистая балансовая позиция	30 474	10 120	0	0	40 593

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	13 776	0	0	13 776
2	финансовые активы, в том числе:	13 776	0	0	13 776
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 776	0	0	13 776
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	13 776	0	0	13 776
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	13 776	0	0	13 776

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	13 776	0	0	13 776
2	финансовые активы, в том числе:	13 776	0	0	13 776
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 776	0	0	13 776
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	13 776	0	0	13 776
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	13 776	0	0	13 776

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	1
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	1
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	35 858
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	32 728
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	16 758
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	15 969
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	3 131
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	360
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	2 770
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	161
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	161
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	161
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	161

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	15
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	15
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	42 740
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	14 066
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	14 066
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	26 571
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	26 571
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	2 103
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	2 103
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	259
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	259

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 992	9 246
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	1 294	1 582

В ходе обычной деятельности ООО УК «АДЕПТА» проводит операции с ключевым управленческим персоналом: выплаты вознаграждений в рамках трудовых договоров.

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 986	7 992
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	1 324	1 294

В ходе обычной деятельности ООО УК «АДЕПТА» проводит операции с ключевым управленческим персоналом: выплаты вознаграждений в рамках трудовых договоров.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

У Общества отсутствуют существенные события (факты) хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, которые произошли после окончания отчетного периода.

Генеральный директор
ООО УК «АДЕПТА»

25.01.2024 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M.V. Godionenko', written over the stamp.

М.В.Годионенко