

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
60401000000	33954789	1186196046387	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2023 г.

**ИСТОВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЭМРИС» / ООО УК «ЭМФ**  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 344082, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Красноармейская, д. 94/92, офис 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	870,96	3 856,57
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		75 650,83	65 969,07
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	75 650,83	65 969,07
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		50 429,62	44 586,17
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	35 659,07	33 294,96
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	193,58	40,88
7	дебиторская задолженность	12	14 576,98	11 250,33
8	Нематериальные активы	18	1 872,10	1 946,15
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	23 092,01	28 102,56
10	Прочие активы	20	9 780,83	1 464,94
11	Итого активов		161 696,36	145 925,47
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 983,88	30 005,29
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	24 451,10	29 746,64
14	кредиторская задолженность	26	532,78	258,65
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0,00	1 166,13
16	Резервы – оценочные обязательства	28	0,00	2 406,66
17	Прочие обязательства	29	5 789,40	4 015,20
18	Итого обязательства		30 773,28	37 593,27
<b>Раздел III. Капитал</b>				
19	Уставный капитал	30	27 000,00	27 000,00
20	Добавочный капитал	30	2 355,00	2 355,00
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		101 568,08	78 977,19
22	Итого капитала		130 923,08	108 332,19
23	Итого капитала и обязательств		161 696,36	145 925,47

Генеральный директор

олжность руководителя)

Комаров Е. А.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

15.03.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
60401000000	33954789	1186196046387	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЭМРИС» / ООО УК «ЭМРИС»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 344082, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Красноармейская, д. 94/92, офис 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		13 813,84	5 429,03
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	2 703,85	(3 528,84)
3	процентные доходы	34	10 510,47	6 774,15
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		7,64	1 052,86
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	125,70	1 106,99
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	466,18	23,87
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	211 214,63	126 934,58
8	Расходы на персонал	42	(64 986,58)	(45 695,09)
9	Прямые операционные расходы	43	(3 948,95)	(1 443,84)
10	Процентные расходы	44	(2 340,54)	(1 806,92)
11	Общие и административные расходы	46	(27 624,36)	(54 077,64)
12	Прочие доходы	47	4 056,06	2 046,83
13	Прочие расходы	47	(1 050,00)	(834,29)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		129 134,09	30 552,66
15	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(26 543,19)	(6 950,45)
16	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(26 543,19)	(6 950,45)
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		102 590,89	23 602,21
Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		102 590,89	23 602,21

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Комаров Е. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

15.03.2024

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной	регистр
60401000000	33954789	1186196046387	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЭМРИС» / ООО УК «ЭМРИС»  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 344082, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Красноармейская, д. 94/92, офис 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 1 января 2022 г.		27 000,00	2 355,00	122 374,98	151 729,98
2	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный.		27 000,00	2 355,00	122 374,98	151 729,98
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	23 602,21	23 602,21
4	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	(67 000,00)	(67 000,00)
5	Остаток на 31 декабря 2022 г.		27 000,00	2 355,00	78 977,19	108 332,19
6	Остаток на 31 декабря 2022 г.		27 000,00	2 355,00	78 977,19	108 332,19
7	Остаток на 31 декабря 2022 г.,		27 000,00	2 355,00	78 977,19	108 332,19
8	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	102 590,89	102 590,89
9	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	(80 000,00)	(80 000,00)
10	Остаток на 31 декабря 2023г., в том числе:		27 000,00	2 355,00	101 568,08	130 923,08

Генеральный директор

олжность руководителя)

(подпись)

Комаров Е. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 15.03.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
60401000000	33954789	1186196046387	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

ИСТОВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЭМРИС» / ООО УК «ЭМР  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 344082, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Красноармейская, д. 94/92, офис 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		208 437,54	135 331,32
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(24 904,46)	(41 622,70)
3	Проценты полученные		2 897,60	3 007,80
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(62 223,22)	(44 346,97)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 622,53)	(4 953,39)
6	Уплаченный налог на прибыль		(32 988,21)	(33 286,99)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		296,20	20 537,34
8	Сальдо денежных потоков от операционной		88 892,92	34 666,42
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 434,74)	(701,09)
10	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(401,34)	(841,52)
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		479 700,00	517 088,03
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(482 000,00)	(483 900,00)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(4 136,08)	31 645,42
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Выплаченные дивиденды		(80 000,00)	(67 000,00)
15	Платежи в погашение обязательств по договорам		(7 747,83)	(5 244,42)
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(87 747,83)	(72 244,42)
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 990,99)	(5 932,58)
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	3 866,22	9 798,80
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	875,22	3 866,22

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Комаров Е. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

15.03.2024

## Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	21-000-1-01026
2	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.07.2019
3	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Участники ООО УК "ЭМРИС": Власов Алексей Алексеевич, Полтавский Анатолий Александрович, Сухорев Олег Васильевич, Кононченко Дмитрий Александрович. Конечными бенефициарами являются Власов Алексей Алексеевич, Полтавский Анатолий Александрович
6	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
7	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
8	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
9	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	344082, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Красноармейская, д. 94/92, офис 7
11	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	344082, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Красноармейская, д. 94/92, офис 7
12	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	35
13	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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.	В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. По предварительным оценкам, рост ВВП по итогам 2023 года составил 3,5% после падения на 2,1% в 2022 году. Выпуск удалось нарастить за счет оборонной промышленности и связанных с ней отраслей, а также активизации работы по импортозамещению на фоне западных санкций. Консенсус-прогноз аналитиков гласит, что, если российская экономика не столкнется с новыми сильными шоками, в 2024 году рост продолжится. В базовом сценарии ожидается рост ВВП на 1,5%. Добиться положительного результата в правительстве рассчитывают за счет продолжения структурной перестройки экономики, расширения предложения отечественных товаров и услуг и сохранения устойчивого роста доходов россиян. В базовом сценарии Банка России ключевая ставка в среднем по 2024 году составит от 12,5 до 14,5% годовых. Эксперты считают, что цикл снижения начнется не раньше апреля. Согласно данным Росстата, инфляция в России по итогам 2023 года составила 7,42%. В декабре месячный прирост цен замедлился до 0,73% — после 1,11% в ноябре. При этом цены на продовольствие в стране растут быстрее, чем на прочие товары. Это делает инфляцию наиболее болезненной для самых малообеспеченных слоев населения, которые тратят на еду значительную часть семейного бюджета. ЦБ РФ ожидает, что инфляция по итогам 2024 года окажется на уровне 4—4,5%, а в дальнейшем будет колебаться вблизи целевых 4%. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Управляющей компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## 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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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 2017 года не производилось.

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	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
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, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход



3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке.</p> <p>Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки.</p> <p>По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня.</p> <p>Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга.</p> <p>В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.</p> <p>Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>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</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Показатели отчетности не пересчитывались</p>

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)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
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	Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам: МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" – поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты. МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибках" – поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты; МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль" – поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты; Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018–2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41.
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%.</li> <li>- процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита</li> </ul>
----	--------------------------------	--	--

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов.</p> <p>По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p> <p>Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%</p>
----	---------------------------------	--	--

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги 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. Существенной признается разница в 20 %.</p> <p>После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения.</p> <p>В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать 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.</p>

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 отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация 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 Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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 рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации.</p> <p>Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.</p> <p>Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества составляет менее 50% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта.</p> <p>Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании и составляет:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— недвижимость, находящаяся в собственности – срок, соответствующий сроку полезного использования устанавливаемому аналогичному объекту основного средства согласно требованиям настоящей Учетной политики;</li> <li>— недвижимость, полученная по договору операционной аренды – исходя из срока договора аренды.</li> </ul> <p>Начисление амортизации начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества.</p> <p>По земельным участкам амортизация не начисляется.</p> <p>Инвестиционное имущество, учитываемое по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.</p>
----	---------------	--	---

			<p>На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.</p> <p>Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения объектов инвестиционного имущества, приведены в Методике проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №4 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета).</p> <p>Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:</p> <p>— сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.</p> <p>В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.</p>
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	<p>Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга.</p> <p>Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 20 % от общей площади.</p> <p>Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.</p>



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	НП
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов;</li> <li>- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.</li> </ul> <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС).</li> <li>- ожидаемого срока использования больше 1 года.</li> </ul> <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>

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"> <li>• объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;</li> <li>• организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p>
----	---------------	---	---

			<ul style="list-style-type: none"> <li>- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);</li> <li>- таможенные пошлины и таможенные сборы;</li> <li>- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;</li> <li>- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;</li> <li>- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;</li> <li>- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.</li> </ul> <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется 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 отчетного 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"> <li>- существуют признаки устаревания;</li> <li>- простой актива (неиспользования);</li> <li>- планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.</li> </ul>

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, 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 нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием 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 по итогам года, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p>
----	--------------------------------	---	---

			<p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <p>дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений;</p> <p>дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.</p> <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
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	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования.</p> <p>Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;</li> <li>- руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;</li> <li>- Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;</li> <li>- действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.</li> </ul> <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.</p> <p>В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу.</p> <p>Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:</p>
----	--------------------------------	--	--



			<p>- стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения;</p> <p>- возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи.</p> <p>Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи;</li> <li>-ценности использования объекта.</li> </ul> <p>Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-обременительных договоров;</li> <li>-судебных исков;</li> <li>-налоговых претензий;</li> <li>-реструктуризации;</li> <li>-выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке.</li> </ul> <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	У Общества операции по финансовой аренде.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- исполнения обязательства Обществом;</li> <li>- прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</li> </ul>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал Общества учитывается на счете №10208 (П) Уставный капитал организаций, созданных в форме общества с ограниченной ответственностью.</p> <p>Аналитический учет на счете ведется в разрезе участников Общества. Все операции отражаются в момент регистрации соответствующих изменений Устава Общества.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные доли могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p> <p>Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.</p>

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд не создан.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-вычитаемых временных разниц;</li> <li>-перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</li> </ul> <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
----	---------------------------------	------------------------------	---

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		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 на расчетных счетах	875,22	4,26	870,96	3 866,22	9,65	3 856,57
2	Итого	875,22	4,26	870,96	3 866,22	9,65	3 856,57

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года остатки денежных средств в размере 875,22 тыс. руб. в 7 кредитных организациях на 31.12.2022 г.: в размере 3866,22 тыс. руб. в 6 кредитных организациях.

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

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	875,22	3 866,22
2	Итого	875,22	3 866,22

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 декабря 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:	3 866,22	0,00	0,00	3 866,22
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 866,22	0,00	0,00	3 866,22
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	836 450,75	0,00	0,00	836 450,75
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	836 450,75	0,00	0,00	836 450,75
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(839 441,74)	0,00	0,00	(839 441,74)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(839 441,74)	0,00	0,00	(839 441,74)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	875,22	0,00	0,00	875,22
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	875,22	0,00	0,00	875,22

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 декабря 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:	9 798,80	0,00	0,00	9 798,80
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 798,80	0,00	0,00	9 798,80
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	751 737,52	0,00	0,00	751 737,52
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	751 737,52	0,00	0,00	751 737,52
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(757 670,10)	0,00	0,00	(757 670,10)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(757 670,10)	0,00	0,00	(757 670,10)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 866,22	0,00	0,00	3 866,22
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 866,22	0,00	0,00	3 866,22



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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(9,65)	0,00	0,00	(9,65)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9,65)	0,00	0,00	(9,65)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(1 185,65)	0,00	0,00	(1 185,65)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 185,65)	0,00	0,00	(1 185,65)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 191,04	0,00	0,00	1 191,04
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 191,04	0,00	0,00	1 191,04
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(4,26)	0,00	0,00	(4,26)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4,26)	0,00	0,00	(4,26)

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(21,64)	0,00	0,00	(21,64)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21,64)	0,00	0,00	(21,64)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(354,86)	0,00	0,00	(354,86)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(354,86)	0,00	0,00	(354,86)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	366,85	0,00	0,00	366,85
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	366,85	0,00	0,00	366,85
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(9,65)	0,00	0,00	(9,65)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9,65)	0,00	0,00	(9,65)

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	75 650,83	65 969,07
2	Итого	75 650,83	65 969,07

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 962,00	18 375,91
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 271,27	11 045,29
3	нефинансовых организаций	2 690,73	7 330,62
4	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	71 688,83	47 593,16
5	Правительства Российской Федерации	0,00	2 247,82
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	956,92
7	нефинансовых организаций	71 688,83	44 388,43
8	Итого	75 650,83	65 969,07

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 730,59	107,73	35 622,85	33 406,64	173,71	33 232,92
3	субординированные депозиты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	44,71	8,50	36,21	77,19	15,15	62,04
12	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Итого	35 775,30	116,23	35 659,07	33 483,83	188,86	33 294,96

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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	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:	0,00	33 406,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,19	0,00	33 483,83
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	33 406,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,19	0,00	33 483,83
3	Поступление финансовых активов, в том	0,00	482 023,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 143,37	0,00	638 167,32
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	482 023,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 143,37	0,00	638 167,32
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(479 700,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(156 175,85)	0,00	(635 875,85)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(479 700,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(156 175,85)	0,00	(635 875,85)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	35 730,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,71	0,00	35 775,30
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	35 730,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,71	0,00	35 775,30

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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	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:	0,00	66 512,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 770,83	0,00	74 283,59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	66 512,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 770,83	0,00	74 283,59
3	Поступление финансовых активов, в том	0,00	270 693,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 081,20	0,00	366 775,08
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	270 693,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 081,20	0,00	366 775,08
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	(303 800,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(103 774,84)	0,00	(407 574,84)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(303 800,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(103 774,84)	0,00	(407 574,84)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	33 406,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,19	0,00	33 483,83
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	33 406,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,19	0,00	33 483,83

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
31 декабря 2023 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	(173,71)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(15,15)	0,00	(188,86)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(173,71)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(15,15)	0,00	(188,86)
3	Поступление финансовых активов, в том	0,00	(107,73)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4 686,57)	0,00	(4 794,30)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(107,73)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4 686,57)	0,00	(4 794,30)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	173,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 693,22	0,00	4 866,93
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	173,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 693,22	0,00	4 866,93
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	(107,73)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8,50)	0,00	(116,23)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(107,73)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(8,50)	0,00	(116,23)

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00	(186,24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(172,57)	0,00	(358,80)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(186,24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(172,57)	0,00	(358,80)
3	Поступление финансовых активов, в том	0,00	(224,41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 283,71)	0,00	(2 508,12)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(224,41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2 283,71)	0,00	(2 508,12)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00	236,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 441,13	0,00	2 678,06
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	236,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 441,13	0,00	2 678,06
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00	(173,71)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(15,15)	0,00	(188,86)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	(173,71)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(15,15)	0,00	(188,86)

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 15,50 %/ Макс. 15,80 %	Мин. дата 15.01.2024 / Макс. дата 15.01.2024	Мин. 7,10 %/ Макс. 7,50 %	Мин. дата 31.01.2023 / Макс. дата 31.01.2023



Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		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	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	193,58	0,00	193,58	40,88	0,00	40,88
2	Итого	193,58	0,00	193,58	40,88	0,00	40,88

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств  
31 декабря 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	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,88	0,00	40,88
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,88	0,00	40,88
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531 324,01	0,00	531 324,01
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531 324,01	0,00	531 324,01
5	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(531 171,32)	0,00	(531 171,32)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(531 171,32)	0,00	(531 171,32)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193,58	0,00	193,58
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193,58	0,00	193,58

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств  
31 декабря 2022 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	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,78	0,00	104,78
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,78	0,00	104,78
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 701,36	0,00	183 701,36
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 701,36	0,00	183 701,36
5	Списание финансовых активов, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(183 765,26)	0,00	(183 765,26)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(183 765,26)	0,00	(183 765,26)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,88	0,00	40,88
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,88	0,00	40,88

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		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	Дебиторская задолженность клиентов	15 100,35	533,15	14 567,19	11 823,26	580,83	11 242,43
2	Прочая дебиторская задолженность	9,79	0,00	9,79	7,90	0,00	7,90
3	Итого	15 110,14	533,15	14 576,98	11 831,16	580,83	11 250,33

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
31 декабря 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:	11 823,26	0,00	0,00	0,00	7,90	11 831,16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 823,26	0,00	0,00	0,00	7,90	11 831,16
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	212 826,06	0,00	0,00	0,00	216,42	213 042,47
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	212 826,06	0,00	0,00	0,00	216,42	213 042,47
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(209 548,97)	0,00	0,00	0,00	(214,53)	(209 763,49)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(209 548,97)	0,00	0,00	0,00	(214,53)	(209 763,49)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	15 100,35	0,00	0,00	0,00	9,79	15 110,14
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 100,35	0,00	0,00	0,00	9,79	15 110,14

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
31 декабря 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:	18 443,99	0,00	0,00	0,00	3,35	18 447,34
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 443,99	0,00	0,00	0,00	3,35	18 447,34
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	126 959,58	0,00	82 943,29	0,00	342,18	210 245,06
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	126 959,58	0,00	82 943,29	0,00	342,18	210 245,06
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(133 580,32)	0,00	(82 943,29)	0,00	(337,63)	(216 861,24)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(133 580,32)	0,00	(82 943,29)	0,00	(337,63)	(216 861,24)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 823,26	0,00	0,00	0,00	7,90	11 831,16
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 823,26	0,00	0,00	0,00	7,90	11 831,16

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	580,83	0,00	0,00	0,00	0,00	580,83
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	580,83	0,00	0,00	0,00	0,00	580,83
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	876,16	0,00	0,00	0,00	0,00	876,16
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	876,16	0,00	0,00	0,00	0,00	876,16
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(923,84)	0,00	0,00	0,00	0,00	(923,84)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(923,84)	0,00	0,00	0,00	0,00	(923,84)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	533,15	0,00	0,00	0,00	0,00	533,15
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	533,15	0,00	0,00	0,00	0,00	533,15

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
31 декабря 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 505,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1 505,89
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 505,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1 505,89
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 963,54	0,00	0,00	0,00	0,00	7 963,54
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 963,54	0,00	0,00	0,00	0,00	7 963,54
5	Списание финансовых активов, в том числе:	(8 888,60)	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 888,60)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 888,60)	0,00	0,00	0,00	0,00	(8 888,60)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	580,83	0,00	0,00	0,00	0,00	580,83
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	580,83	0,00	0,00	0,00	0,00	580,83

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	2 280,58	99,71	49,48	2 429,78
2	Накопленная амортизация на начало отчетного	(767,63)	(29,92)	(17,20)	(814,75)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	1 512,96	69,79	32,29	1 615,04
4	Поступление	626,47	331,34	63,62	1 021,43
5	Выбытие	(209,37)	0,00	0,00	(209,37)
6	Амортизационные отчисления	(408,74)	(57,52)	(14,68)	(480,94)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 521,31	343,61	81,23	1 946,15
8	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	2 697,69	431,05	113,10	3 241,84
9	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(1 176,37)	(87,44)	(31,87)	(1 295,69)
10	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	2 697,69	431,05	113,10	3 241,84
11	Накопленная амортизация	(1 176,37)	(87,44)	(31,87)	(1 295,69)
12	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	1 521,31	343,61	81,23	1 946,15
13	Поступление	315,96	135,40	56,06	507,42
14	Амортизационные отчисления	(465,46)	(83,67)	(32,34)	(581,47)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	1 371,82	395,34	104,95	1 872,10
16	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	3 013,65	566,45	169,16	3 749,26
17	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(1 641,83)	(171,11)	(64,22)	(1 877,16)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	1 371,82	395,34	104,95	1 872,10

## Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	<b>Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:</b>	0,00	581,55	0,00	0,00	2 155,28	0,00	0,00	0,00	0,00	2 736,83
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	753,66	0,00	0,00	7 421,49	0,00	0,00	0,00	0,00	8 175,15
3	накопленная амортизация	0,00	(172,11)	0,00	0,00	(5 266,21)	0,00	0,00	0,00	0,00	(5 438,32)
4	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 797,55	33 797,55
5	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0,00	366,69	0,00	807,42	32 623,44	0,00	0,00	0,00	(33 797,55)	0,00
6	Выбытие	0,00	0,00	0,00	(53,58)	(7 421,49)	0,00	0,00	0,00	0,00	(7 475,06)
7	Амортизация	0,00	(181,92)	0,00	(86,74)	(5 954,29)	0,00	0,00	0,00	0,00	(6 222,95)
8	<b>Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:</b>	0,00	766,32	0,00	667,10	26 669,14	0,00	0,00	0,00	0,00	28 102,56
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	1 120,35	0,00	753,85	32 623,44	0,00	0,00	0,00	0,00	34 497,63
10	накопленная амортизация	0,00	(354,03)	0,00	(86,74)	(5 954,29)	0,00	0,00	0,00	0,00	(6 395,07)
11	<b>Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:</b>	0,00	766,32	0,00	667,10	26 669,14	0,00	0,00	0,00	0,00	28 102,56
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	1 120,35	0,00	753,85	32 623,44	0,00	0,00	0,00	0,00	34 497,63
13	накопленная амортизация	0,00	(354,03)	0,00	(86,74)	(5 954,29)	0,00	0,00	0,00	0,00	(6 395,07)
14	Поступление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743,34	1 743,34
15	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0,00	1 743,34	0,00	0,00	320,01	0,00	0,00	0,00	(1 743,34)	320,01
16	Амортизация	0,00	(318,30)	0,00	(161,40)	(6 594,20)	0,00	0,00	0,00	0,00	(7 073,90)
17	<b>Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:</b>	0,00	2 191,35	0,00	505,71	20 394,95	0,00	0,00	0,00	0,00	23 092,01
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00	2 863,69	0,00	753,85	32 943,45	0,00	0,00	0,00	0,00	36 560,98
19	накопленная амортизация	0,00	(672,34)	0,00	(248,14)	(12 548,50)	0,00	0,00	0,00	0,00	(13 468,97)

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		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	4 864,46	0,00	4 864,46	50,53	0,00	50,53
2	Расчеты с персоналом	6,39	0,00	6,39	15,44	0,00	15,44
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 909,99	0,00	4 909,99	1 398,96	0,00	1 398,96
4	Итого	9 780,83	0,00	9 780,83	1 464,94	0,00	1 464,94



## Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	0,00	18 581,09	0,90	0,00	0,00	18 581,99
2	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0,00	(37,13)	0,00	0,00	0,00	(37,13)
3	Признание в составе расходов	0,00	(18 543,96)	(0,90)	0,00	0,00	(18 544,86)
4	Поступление (создание)	3,40	2 480,90	0,00	0,00	0,00	2 484,30
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0,00	(23,19)	0,00	0,00	0,00	(23,19)
6	Признание в составе расходов	(3,40)	(2 457,71)	0,00	0,00	0,00	(2 461,11)

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	24 451,10	29 746,64
2	Итого	24 451,10	29 746,64

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

### Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.		За Январь-Декабрь 2022г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. - %/ Макс. 8,88 %	Мин. дата 20.01.2027 / Макс. дата 20.07.2027	Мин. - %/ Макс. 8,88 %	Мин. дата 20.01.2027 / Макс. дата 20.07.2027

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8,40	31,20
2	Прочая кредиторская задолженность	524,38	227,45
3	Итого	532,78	258,65

## Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0,00	2 406,66	0,00	0,00	2 406,66
2	Использование резервов	0,00	(2 406,66)	0,00	0,00	(2 406,66)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 967,81	3 436,39
2	Расчеты по социальному страхованию	821,59	565,59
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,00	13,21
4	Итого	5 789,40	4 015,20

### 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 2022 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 26808,14 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 99 824,88 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 86 933, 54 тысяч рублей).

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,  
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1 899,61	866,60	(62,36)	0,00	2 703,85
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 899,61	866,60	(62,36)	0,00	2 703,85
3	Итого	1 899,61	866,60	(62,36)	0,00	2 703,85

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,  
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	704,13	(4 232,97)	0,00	0,00	(3 528,84)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	704,13	(4 232,97)	0,00	0,00	(3 528,84)
3	Итого	704,13	(4 232,97)	0,00	0,00	(3 528,84)



## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 510,47	6 774,15
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 588,92	3 089,72
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 921,55	3 684,43
4	Итого	10 510,47	6 774,15

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	24,51	0,00	1 082,48	1 106,99
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	46,86	0,00	(1 028,15)	(981,30)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	71,37	0,00	54,33	125,70

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	(207,87)	0,00	(1 678,46)	(1 886,33)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	232,38	0,00	2 760,94	2 993,33
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	24,51	0,00	1 082,48	1 106,99

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	466,18	23,87
2	Итого	466,18	23,87

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	211 214,63	126 934,58
2	Итого	211 214,63	126 934,58
3	Всего	211 214,63	126 934,58

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	54 832,70	38 972,04
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 430,56	6 587,65
3	Прочее	723,32	135,40
4	Итого	64 986,58	45 695,09

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 54 832,70 тысяч рублей (за 2022 года: 38 972,04 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 430,56 тысяч рублей (за 2022 года: 6 587,65 тысяч рублей).

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	3 758,85	873,84
2	Прочее	190,10	570,00
3	Итого	3 948,95	1 443,84

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	2 340,54	1 806,92
2	Итого	2 340,54	1 806,92

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	6 996,27	7 794,35
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	659,11	536,17
3	Расходы по аренде	58,84	834,18
4	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0,00	9 745,26
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 560,24	2 117,53
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 965,00	1 365,00
7	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0,00	2 406,66
8	Представительские расходы	1 759,35	585,62
9	Командировочные расходы	191,11	404,84
10	Штрафы, пени	126,09	21,47
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	240,49	223,85
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	173,41	1 540,43
13	Прочие административные расходы	11 894,45	26 502,29
14	Итого	27 624,36	54 077,64



## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	50,00	0,00
2	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	2 406,66	0,00
3	Прочие доходы	1 599,40	2 046,83
4	Итого	4 056,06	2 046,83

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	1 050,00	834,29
2	Итого	1 050,00	834,29

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает договоры аренды нежилых помещений, парковочных мест, без применения освобождения от признания, предусмотренное п.5 МСФО (IFRS) 16 "Аренда".

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	20 394,95	26 669,14
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 451,10	29 746,64

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(7 747,83)	(5 244,42)
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(7 747,83)	(5 244,42)
3	Итого отток денежных средств	(7 747,83)	(5 244,42)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	26 543,19	6 950,45
2	Итого, в том числе:	26 543,19	6 950,45
3	расходы (доходы) по налогу на прибыль	26 543,19	6 950,45

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2023 г.	20,00
На 31 декабря 2022 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	129 134,09	30 552,66
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	25 826,82	6 110,53
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(31 469,71)	(32 345,79)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(126987,32)	(51 599,01)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	95 517,61	19 253,22
6	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	32 186,08	33 185,71
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	26 543,19	6 950,45
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию  
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
		Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы	161 696,36	0,00	0,00	0,00	161 696,36
2	Обязательства	30 773,28	0,00	0,00	0,00	30 773,28

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию

на 31 декабря 2022 г.

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
		Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы	145 925,47	0,00	0,00	0,00	145 925,47
2	Обязательства	37 593,27	0,00	0,00	0,00	37 593,27



## Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	129 134,09	30 552,66
2	итого результат отчетных сегментов	129 134,09	30 552,66
3	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	129 134,09	30 552,66

## Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	161 696,36	145 925,47
2	итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность)	161 696,36	145 925,47
3	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	161 696,36	145 925,47
4	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	30 773,28	37 593,27
5	итого обязательств по отчетным сегментам	30 773,28	37 593,27
6	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	30 773,28	37 593,27

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или 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:	71 688,83	0,00	0,00	0,00	0,00	71 688,83
2	нефинансовых организаций	71 688,83	0,00	0,00	0,00	0,00	71 688,83
3	Итого	71 688,83	0,00	0,00	0,00	0,00	71 688,83

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или на 31 декабря 2022 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:	47 593,16	0,00	0,00	0,00	0,00	47 593,16
2	Правительства Российской Федерации	2 247,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2 247,82
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	956,92	0,00	0,00	0,00	0,00	956,92
4	нефинансовых организаций	44 388,43	0,00	0,00	0,00	0,00	44 388,43
5	Итого	47 593,16	0,00	0,00	0,00	0,00	47 593,16

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

Таблица 52.4

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	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	35 659,07	0,00	0,00	0,00	0,00	35 659,07
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	35 622,85	0,00	0,00	0,00	0,00	35 622,85
3	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	36,21	0,00	0,00	0,00	0,00	36,21
4	Итого	35 659,07	0,00	0,00	0,00	0,00	35 659,07

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

Таблица 52.4

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	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	33 294,96	0,00	0,00	0,00	0,00	33 294,96
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 232,92	0,00	0,00	0,00	0,00	33 232,92
3	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	62,04	0,00	0,00	0,00	0,00	62,04
4	Итого	33 294,96	0,00	0,00	0,00	0,00	33 294,96

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств  
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.5

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	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	193,58	0,00	0,00	0,00	0,00	193,58
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	193,58	0,00	0,00	0,00	0,00	193,58
3	Итого	193,58	0,00	0,00	0,00	0,00	193,58

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств  
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.5

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	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	40,88	0,00	0,00	0,00	0,00	40,88
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	40,88	0,00	0,00	0,00	0,00	40,88
3	Итого	40,88	0,00	0,00	0,00	0,00	40,88

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

Таблица 52.6

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	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	14 576,98	0,00	0,00	0,00	0,00	14 576,98
2	дебиторская задолженность клиентов	14 567,19	0,00	0,00	0,00	0,00	14 567,19
3	прочая дебиторская задолженность	9,79	0,00	0,00	0,00	0,00	9,79
4	Итого	14 576,98	0,00	0,00	0,00	0,00	14 576,98

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

Таблица 52.6

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	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	11 250,33	0,00	0,00	0,00	0,00	11 250,33
2	дебиторская задолженность клиентов	11 242,43	0,00	0,00	0,00	0,00	11 242,43
3	прочая дебиторская задолженность	7,90	0,00	0,00	0,00	0,00	7,90
4	Итого	11 250,33	0,00	0,00	0,00	0,00	11 250,33

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	62 403,11	9 285,72	0,00	0,00	0,00
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	62 403,11	9 285,72	0,00	0,00	0,00
3	нефинансовых организаций	62 403,11	9 285,72	0,00	0,00	0,00
4	Итого	62 403,11	9 285,72	0,00	0,00	0,00

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	45 042,75	2 550,41	0,00	0,00	0,00
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	45 042,75	2 550,41	0,00	0,00	0,00
3	Правительства Российской Федерации	0,00	2 247,82	0,00	0,00	0,00
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	956,92	0,00	0,00	0,00	0,00
5	нефинансовых организаций	44 085,84	302,59	0,00	0,00	0,00
6	Итого	45 042,75	2 550,41	0,00	0,00	0,00

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	855,68	15,29	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	855,68	15,29	0,00	0,00	0,00
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 622,85	0,00	0,00	0,00	229,79
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	35 622,85	0,00	0,00	0,00	0,00
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	36,21
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	193,58
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	14 576,98
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	14 567,19
9	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	9,79

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	3 856,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2	денежные средства на расчетных счетах	3 856,57	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 232,92	0,00	0,00	0,00	102,92
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 232,92	0,00	0,00	0,00	0,00
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	0,00	0,00	62,04
6	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00	40,88
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	11 250,33
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	0,00	0,00	11 242,43
9	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	7,90



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
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	870,96	0,00	0,00	870,96
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	75 650,83	0,00	0,00	75 650,83
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	75 650,83	0,00	0,00	75 650,83
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 429,62	0,00	0,00	50 429,62
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	35 659,07	0,00	0,00	35 659,07
6	займы выданные и прочие размещенные средства	193,58	0,00	0,00	193,58
7	дебиторская задолженность	14 576,98	0,00	0,00	14 576,98
8	Прочие активы	9 780,83	0,00	0,00	9 780,83
9	Итого активов	136 732,25	0,00	0,00	136 732,25
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 983,88	0,00	0,00	24 983,88
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 451,10	0,00	0,00	24 451,10
12	кредиторская задолженность	532,78	0,00	0,00	532,78
13	Прочие обязательства	5 789,40	0,00	0,00	5 789,40
14	Итого обязательств	30 773,28	0,00	0,00	30 773,28
15	Чистая балансовая позиция	105 958,97	0,00	0,00	105 958,97

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	3 856,57	0,00	0,00	3 856,57
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	63 216,95	0,00	2 752,12	65 969,07
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	63 216,95	0,00	2 752,12	65 969,07
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 586,17	0,00	0,00	44 586,17
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 294,96	0,00	0,00	33 294,96
6	займы выданные и прочие размещенные средства	40,88	0,00	0,00	40,88
7	дебиторская задолженность	11 250,33	0,00	0,00	11 250,33
8	Прочие активы	1 464,94	0,00	0,00	1 464,94
9	Итого активов	113 124,63	0,00	2 752,12	115 876,75
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 005,29	0,00	0,00	30 005,29
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	29 746,64	0,00	0,00	29 746,64
12	кредиторская задолженность	258,65	0,00	0,00	258,65
13	Прочие обязательства	4 015,20	0,00	0,00	4 015,20
14	Итого обязательств	34 020,49	0,00	0,00	34 020,49
15	Чистая балансовая позиция	79 104,14	0,00	2 752,12	81 856,26

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

Таблица 52.13

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	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	532,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532,78
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,40
3	прочая кредиторская задолженность	524,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524,38
4	Итого обязательств	532,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532,78

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

Таблица 52.13

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	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	258,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258,65
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	31,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,20
3	прочая кредиторская задолженность	227,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227,45
4	Итого обязательств	258,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258,65

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:	870,96	0,00	0,00	870,96
2	денежные средства на расчетных счетах	870,96	0,00	0,00	870,96
3	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0,00	0,00	71 688,83	71 688,83
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0,00	0,00	71 688,83	71 688,83
5	нефинансовых организаций	0,00	0,00	71 688,83	71 688,83
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 622,85	0,00	0,00	35 622,85
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	35 622,85	0,00	0,00	35 622,85
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	14 567,19	9,79	0,00	14 576,98
9	дебиторская задолженность клиентов	14 567,19	0,00	0,00	14 567,19
10	прочая дебиторская задолженность	0,00	9,79	0,00	9,79
11	Итого активов	51 061,01	9,79	71 688,83	122 759,63
Раздел II. Обязательства					
12	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	24 451,10	24 451,10
13	обязательства по аренде	0,00	0,00	24 451,10	24 451,10
14	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	532,78	0,00	0,00	532,78
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8,40	0,00	0,00	8,40
16	прочая кредиторская задолженность	524,38	0,00	0,00	524,38
17	Итого обязательств	532,78	0,00	24 451,10	24 983,88
18	Итого разрыв ликвидности	50 528,23	9,79	47 237,73	97 775,75

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:	3 856,57	0,00	0,00	3 856,57
2	денежные средства на расчетных счетах	3 856,57	0,00	0,00	3 856,57
3	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 088,40	16 729,50	26 775,26	47 593,16
4	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 088,40	16 729,50	26 775,26	47 593,16
5	Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	2 247,82	2 247,82
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	956,92	956,92
7	нефинансовых организаций	4 088,40	16 729,50	23 570,52	44 388,43
8	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 335,84	0,00	0,00	33 335,84
9	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 232,92	0,00	0,00	33 232,92
10	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	62,04	0,00	0,00	62,04
11	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40,88	0,00	0,00	40,88
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 242,43	7,90	0,00	11 250,33
13	дебиторская задолженность клиентов	11 242,43	0,00	0,00	11 242,43
14	прочая дебиторская задолженность	0,00	7,90	0,00	7,90
15	Итого активов	52 523,24	16 737,40	26 775,26	96 035,90
Раздел II. Обязательства					
16	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	29 746,64	29 746,64
17	обязательства по аренде	0,00	0,00	29 746,64	29 746,64
18	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	258,65	0,00	0,00	258,65
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	31,20	0,00	0,00	31,20
20	прочая кредиторская задолженность	227,45	0,00	0,00	227,45
21	Итого обязательств	258,65	0,00	29 746,64	30 005,29
22	Итого разрыв ликвидности	52 264,59	16 737,40	(2 971,38)	66 030,61

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2023 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	870,96	0,00	0,00	0,00	870,96
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	75 650,83	0,00	0,00	0,00	75 650,83
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	75 650,83	0,00	0,00	0,00	75 650,83
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 429,62	0,00	0,00	0,00	50 429,62
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	35 659,07	0,00	0,00	0,00	35 659,07
6	займы выданные и прочие размещенные средства	193,58	0,00	0,00	0,00	193,58
7	дебиторская задолженность	14 576,98	0,00	0,00	0,00	14 576,98
8	Прочие активы	9 780,83	0,00	0,00	0,00	9 780,83
9	Итого активов	136 732,25	0,00	0,00	0,00	136 732,25
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 983,88	0,00	0,00	0,00	24 983,88
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 451,10	0,00	0,00	0,00	24 451,10
12	кредиторская задолженность	532,78	0,00	0,00	0,00	532,78
13	Прочие обязательства	5 789,40	0,00	0,00	0,00	5 789,40
14	Итого обязательств	30 773,28	0,00	0,00	0,00	30 773,28
15	Чистая балансовая позиция	105 958,97	0,00	0,00	0,00	105 958,97

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	3 856,57	0,00	0,00	0,00	3 856,57
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	63 216,95	0,00	2 752,12	0,00	65 969,07
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	63 216,95	0,00	2 752,12	0,00	65 969,07
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 586,17	0,00	0,00	0,00	44 586,17
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	33 294,96	0,00	0,00	0,00	33 294,96
6	займы выданные и прочие размещенные средства	40,88	0,00	0,00	0,00	40,88
7	дебиторская задолженность	11 250,33	0,00	0,00	0,00	11 250,33
8	Прочие активы	1 464,94	0,00	0,00	0,00	1 464,94
9	Итого активов	113 124,63	0,00	2 752,12	0,00	115 876,75
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 005,29	0,00	0,00	0,00	30 005,29
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	29 746,64	0,00	0,00	0,00	29 746,64
12	кредиторская задолженность	258,65	0,00	0,00	0,00	258,65
13	Прочие обязательства	4 015,20	0,00	0,00	0,00	4 015,20
14	Итого обязательств	34 020,49	0,00	0,00	0,00	34 020,49
15	Чистая балансовая позиция	79 104,14	0,00	2 752,12	0,00	81 856,26

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках  
на 31 декабря 2023 г.

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	105,1	54,19

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках  
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	67,74	54,19



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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	75 650,83	0,00	0,00	75 650,83
2	финансовые активы, в том числе:	75 650,83	0,00	0,00	75 650,83
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	75 650,83	0,00	0,00	75 650,83
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	75 650,83	0,00	0,00	75 650,83
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 271,27	0,00	0,00	1 271,27
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 690,73	0,00	0,00	2 690,73
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	71 688,83	0,00	0,00	71 688,83

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,  
на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	65 969,07	0,00	0,00	65 969,07
2	финансовые активы, в том числе:	65 969,07	0,00	0,00	65 969,07
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	65 969,07	0,00	0,00	65 969,07
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	65 969,07	0,00	0,00	65 969,07
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 045,29	0,00	0,00	11 045,29
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 330,62	0,00	0,00	7 330,62
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 247,82	0,00	0,00	2 247,82
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	956,92	0,00	0,00	956,92
9	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	44 388,43	0,00	0,00	44 388,43

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

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:	870,96	35 622,85	14 806,77	51 300,59	51 300,59
2	денежные средства, в том числе:	870,96	0,00	0,00	870,96	870,96
3	денежные средства на расчетных счетах	870,96	0,00	0,00	870,96	870,96
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	35 622,85	14 806,77	50 429,62	50 429,62
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	35 622,85	36,21	35 659,07	35 659,07
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00	35 622,85	0,00	35 622,85	35 622,85
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	36,21	36,21	36,21
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	14 770,56	14 770,56	14 770,56
9	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	14 567,19	14 567,19	14 567,19
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	193,58	193,58	193,58
11	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	9,79	9,79	9,79
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	24 983,88	24 983,88	24 983,88
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	24 451,10	24 451,10	24 451,10
14	обязательства по аренде	0,00	0,00	24 451,10	24 451,10	24 451,10
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	532,78	532,78	532,78
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	8,40	8,40	8,40
17	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	524,38	524,38	524,38

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

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:	3 856,57	33 232,92	11 353,25	48 442,74	48 442,74
2	денежные средства, в том числе:	3 856,57	0,00	0,00	3 856,57	3 856,57
3	денежные средства на расчетных счетах	3 856,57	0,00	0,00	3 856,57	3 856,57
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	33 232,92	11 353,25	44 586,17	44 586,17
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	33 232,92	62,04	33 294,96	33 294,96
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	33 232,92	0,00	33 232,92	33 232,92
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00	0,00	62,04	62,04	62,04
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	11 291,21	11 291,21	11 291,21
9	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	11 242,43	11 242,43	11 242,43
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00	0,00	40,88	40,88	40,88
11	прочая дебиторская задолженность	0,00	0,00	7,90	7,90	7,90
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	30 005,29	30 005,29	30 005,29
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00	0,00	29 746,64	29 746,64	29 746,64
14	обязательства по аренде	0,00	0,00	29 746,64	29 746,64	29 746,64
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	258,65	258,65	258,65
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00	0,00	31,20	31,20	31,20
17	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	227,45	227,45	227,45

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 110,95	3 110,95
2	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405,97	0,00	0,00	2 405,97

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	2 037,07	0,00	0,00	2 037,07

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	19 057,26	0,00	0,00	19 057,26
2	Общие и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 977,60	1 977,60

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0,00	0,00	0,00	0,00	20 365,27	0,00	0,00	20 365,27

## Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	19 057,26	20 365,27

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий в период между отчетной датой и датой подписания данной отчетности руководством Компании не произошло.

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Комаров Е. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

15.03.2024