

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286552000 | 70283554 | 1037739928852 | - |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На 31 декабря 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции" (АО "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119019, г. Москва, ул. Знаменка, дом 8/13, строение 2, этаж 1, помещение 11

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 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 2 061 658 | 705 880 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 1 265 793 | 1 296 477 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 1 081 580 | 999 369 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 184 213 | 297 108 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 209 | 219 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 6 240 | 9 531 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 6 373 | 5 900 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 3 013 | 1 507 |
| 22 | Итого активов | | 3 343 286 | 2 019 514 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 3 156 | 8 746 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 3 130 | 8 714 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 26 | 32 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 18 924 | 130 267 |
| 35 | Резервы - оценочные обязательства | 48 | 623 | 522 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 24 140 | 22 210 |
| 37 | Итого обязательств | | 46 843 | 161 745 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 30 078 | 30 078 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 10 330 | 10 330 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 1 504 | 1 504 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 3 254 531 | 1 815 857 |
| 52 | Итого капитала | | 3 296 443 | 1 857 769 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 3 343 286 | 2 019 514 |

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Бешапошников А. О.

(инициалы, фамилия)

21 марта 2024 г.

(дата подписи)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286552000 | 70283554 | 1037739928852 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции" (АО "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый

адрес: 119019, г. Москва, ул. Знаменка, дом 8/13, строение 2, этаж 1, помещение 11

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------------------------------|---|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 222 429 | 113 827 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 220 661 | 112 341 |
| 10 | 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 | (295) | (3 209) |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | | 0 | (11) |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | | 2 063 | 4 706 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 1 700 088 | 991 682 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (83 841) | (60 812) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (11 003) | (163) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (502) | (413) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (23 882) | (14 013) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 310 | 2 344 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (1 291) | (1 019) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 1 802 308 | 1 031 433 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (363 634) | (206 523) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (364 107) | (207 755) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 473 | 1 232 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 1 438 674 | 824 910 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 1 438 674 | 824 910 |

Директор

(должность руководителя)

Бесшапошников А. О.

(инициалы, фамилия)

21 марта 2024 г.

(дата подписи)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286552000 | 70283554 | 1037739928852 | - |

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции" (АО "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119019, г. Москва, ул. Знаменка, дом 8/13, строение 2, этаж 1, помещение 11

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на 01.01.2022 г. | | 30 078 | 10 330 | 1 504 | 990 925 | 1 032 837 |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | 0 | 0 | 0 | 22 | 22 |
| 4 | Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный | | 30 078 | 10 330 | 1 504 | 990 947 | 1 032 859 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | 824 910 | 824 910 |
| 14.1 | Остаток на 31.12.2022 г., | | 30 078 | 10 330 | 1 504 | 1 815 857 | 1 857 769 |
| 15 | Остаток на 01.01.2023 г. | | 30 078 | 10 330 | 1 504 | 1 815 857 | 1 857 769 |
| 18 | Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный | | 30 078 | 10 330 | 1 504 | 1 815 857 | 1 857 769 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | 1 438 674 | 1 438 674 |
| 29 | Остаток на 31.12.2023 г., в том числе | | 30 078 | 10 330 | 1 504 | 3 254 531 | 3 296 443 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Бесшапошников А. О.
(инициалы, фамилия)

21 марта 2024 г.
(дата подписи)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286552000 | 70283554 | 1037739928852 | - |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции" (АО "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119019, г. Москва, ул. Знаменка, дом 8/13, строение 2, этаж 1, помещение 11

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|--|--|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 1 813 314 | 705 392 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (32 598) | (6 769) |
| 5 | Проценты полученные | | 177 477 | 90 617 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (502) | (413) |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (79 759) | (57 048) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (767) | (704) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (475 450) | (77 597) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (1 503) | (1 343) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 1 400 212 | 652 135 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (55) | (220) |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 44 866 | 76 326 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 44 811 | 76 106 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (7 145) | (6 699) |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (7 145) | (6 699) |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 1 437 878 | 721 542 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 0 | (10) |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 1 709 118 | 987 586 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 3 146 996 | 1 709 118 |

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Бешапошников А. О.

(инициалы, фамилия)

21 марта 2024 г.

(дата подписи)

**ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 1. № 21-000-1-00629, 2. № 045-12203-001000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Без ограничения срока действия. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 1. от 31.12.2008 г., 2. от 07.05.2009 г. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Деятельность по управлению ценными бумагами. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | Возобновления действия лицензий не было. |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Непубличное акционерное общество. |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | Материнское предприятие отсутствует. |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | Нет |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Нет |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Нет |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 119019, г. Москва, ул. Знаменка, дом 8/13, строение 2, 1 этаж, помещение 11. |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 119019, г. Москва, ул. Знаменка, дом 8/13, строение 2, 1 этаж, помещение 11. |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 26 человек |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p> | <p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Ключевыми факторами, влияющими на деятельность Общества, являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - санкции, введенные рядом западных стран в отношении обширного перечня российских компаний, кредитных организаций и секторов экономики Российской Федерации; - волатильность на фондовом и валютном рынках; - повышенные инфляционные ожидания; - напряженная политическая обстановка. <p>Характер, частота и влияние событий и факторов, связанных со страновыми рисками, а также их влияние на финансовые показатели Общества, являются трудно прогнозируемыми. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.</p> <p>Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.</p> |

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 г. подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и на основе принципов учетной политики Общества. Данные принципы применялись последовательно в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г., если не указано иное. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 г. подготовлена на основе правил учета: финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации; денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости; депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости; дебиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости; кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости; основные средства и нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Факт реклассификации сравнительных сумм отсутствует. |

| | | | |
|---|--------------|---|---|
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Факт реклассификации сравнительных сумм отсутствует. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Факт реклассификации сравнительных сумм отсутствует. |
| 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 учетной политики оказало несущественное влияние на информацию на начало предшествующего отчетного периода 2022г. |

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 | Иных суждений, помимо связанных с оценкой, которые оказывали бы влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководством Общества в отчетном периоде не выносилось. |
| 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) | Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность. Резервы - оценочные обязательства. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в соответствии с разработанной Обществом бизнес-моделью в одну из следующих категорий: оцениваемые по амортизированной стоимости; оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД); оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые инструменты в зависимости от их классификации оцениваются одним из двух способов: по амортизированной стоимости; по справедливой стоимости. Расчет амортизированной стоимости осуществляется Обществом один раз в квартал (по ряду активов, например: по займам и банковским вкладам - на конец каждого месяца) на последний день отчетного периода в соответствии с разработанной Методикой расчета амортизированной стоимости. Общество на каждую отчетную дату признает оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по всем финансовым инструментам, за исключением оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |

| | | | |
|--|---------------|--|--|
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу Банка России на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу Банка России на конец отчетного периода. Денежные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств. Денежные статьи включают в себя: денежные средства и их эквиваленты; депозиты в банках; дебиторская задолженность. Все неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Неденежные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению денежных статей. Неденежные статьи включают в себя: основные средства; нематериальные активы; запасы. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу Банка России на дату совершения операции. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Руководство Общества следит за развитием ситуации с санкционным давлением со стороны ряда иностранных государств и принимаемыми, в связи с этим, ответными антикризисными мерами. Указанные факторы не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Эффект на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества, в той мере, в которой он может быть определен, оценивается как незначительный, сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не возникают. У руководства и акционеров Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | В отчетном периоде пересчет в связи с изменением общей покупательной способности рубля не производился. |
| 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 корректировку текущего и предыдущего периода) | Осуществлен пересчет сравнительных показателей за 2021 г. и 2022 г. (включая входящие остатки на 2021 г.). В результате пересчета из состава Актива в форме права пользования (АПП), Обязательства по аренде (ОА) и Амортизации АПП - исключены суммы НДС. Суммы НДС за 2022 год отнесены на финансовый результат 2022 года, за предшествующие периоды 2020 г. и 2021 г. учтены в составе нераспределенной прибыли (убытка). |

| | | | |
|--|------------------------------|--|--|
| 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 | На момент утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не применяло следующие новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу: - МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности"; - Поправки к МСФО (IFRS) 16: Обязательства по аренде при продаже с обратной арендой; - Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 - Финансовые соглашения с поставщиками; - МСФО (IAS) 21 "Влияние изменений валютных курсов". Новые стандарты – раскрытие информации, связанной с климатическими и другими неопределенностями в финансовой отчетности: - МСФО (IFRS) S1 "Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием"; - МСФО (IFRS) S2 "Раскрытие информации, связанной с изменением климата". Поправки применяются к годовым периодам, начинающимся не позднее 1 января 2024 года, разрешено досрочное применение. Руководство Общества не ожидает, что применение данных стандартов и поправок окажет значительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества в будущем. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные средства и их эквиваленты, включая денежные средства на счетах брокеров, отражаются по амортизированной стоимости. При наличии признаков обесценения, на каждую отчетную дату обесценение оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, согласно разработанной Обществом Методике расчета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки (резерв под обесценение). |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Депозиты в банках отражаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам в виде авансовых платежей, подлежащих погашению на установленную или определяемую дату, при этом у Общества отсутствует намерение осуществлять торговые операции с возникающими непроизводными финансовыми инструментами, не котируемыми на рынке и подлежащими погашению на установленную или определяемую даты. Депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки на момент первоначального признания. Депозиты проверяются на последний день месяца на наличие признаков обесценения, при их наличии формируется соответствующий оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки согласно разработанной Обществом Методике расчета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки (резерв под обесценение). |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов. |

| | | | |
|----|------------------------------|--|---|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Расчет амортизированной стоимости осуществляется Обществом один раз в квартал (по ряду активов, например: по банковским вкладам, денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях и дебиторской задолженности по выручке и возмещаемым суммам - на конец каждого месяца) на последний день отчетного периода согласно разработанной Методике расчета амортизированной стоимости. Корректировка стоимости амортизируемых активов осуществляется в случае отличия ставки дисконтирования, используемой для расчета амортизированной стоимости в отчетном периоде, от процентной ставки, установленной в договоре, из которого возникает актив. Для оценки размера резерва под обесценение на каждую отчетную дату (по ряду активов - на конец каждого месяца) Общество оценивает, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовому активу с даты его первоначального признания. Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, Общество оценивает резерв под обесценение по данному финансовому активу в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Если по состоянию на отчетную дату кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания, Общество оценивает резерв под обесценение по финансовому активу в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Если в предыдущем отчетном периоде Общество оценивало резерв под обесценение по финансовому активу в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, а по состоянию на текущую отчетную дату определяет, что условие значительного увеличения кредитного риска с даты первоначального признания по данному финансовому активу более не выполняется, то на текущую отчетную дату Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев. Резерв под обесценение рассчитывается согласно разработанной Обществом Методикой расчета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки (резерв под обесценение). |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), в том числе задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность тестируется на обесценение. Для дебиторской задолженности по выручке и по возмещаемым суммам резерв под обесценение оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, согласно разработанной Обществом Методике расчета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки (резерв под обесценение). |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по договору. При первоначальном признании финансового обязательства определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной, с использованием метода эффективной ставки процента амортизации, разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. |
| 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 заключает сделок хеджирования. |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не заключает сделок хеджирования. |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не заключает сделок хеджирования. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов. |
| 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 | В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов. |
| 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 | В отчетном периоде Обществом не осуществлялись операции с данным видом активов. |

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>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость объекта превышает 100 000 руб. Общество осуществляет следующую группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Общества: Земля, здание и сооружения; Офисное и компьютерное оборудование; Транспортные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющих общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированных на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. Объекты основных средств, независимо от выбранной модели учета, проверяются Обществом на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения объектов основных средств признаются на дату их выявления. В случае если переоценка объектов основных средств производится Обществом на конец отчетного периода, проверка на обесценение таких объектов основных средств не производится. В бухгалтерской (финансовой) отчетности объекты основных средств отражаются за вычетом накопленной амортизации. Сроки амортизации в соответствии с группировкой основных средств: Земля, здание и сооружения - от 30 лет и выше; Офисное и компьютерное оборудование - от 2 до 3 лет; Транспортные средства - от 3 до 5 лет; Прочие от 3 до 7 лет. По активам в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, принимается в зависимости от сроков аренды на основании договора аренды.</p> |
|----|---------------|--|---|

| | | | |
|----|---------------|---|---|
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | <p>Для последующей оценки основных средств Общество применяет одну из двух моделей учета, в зависимости от вида основного средства: 1. по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо 2. по переоцененной стоимости.</p> <p>Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех основных средств, за исключением недвижимости и земли. На конец каждого отчетного года Общество проводит оценку наличия либо отсутствия у объекта основных средств признаков обесценения, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее - МСФО (IAS) 36). Если такие признаки были выявлены, Общество проверяет объект основных средств на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств составляет менее 5% от его первоначальной стоимости, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Начисление амортизации объектов основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями Общества. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Общества, даты прекращения признания объекта, даты полного начисления амортизации по объекту. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются Обществом в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств, Общество изменяет способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации, установление нового срока полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости объекта основных средств осуществляются Обществом начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение о таком изменении, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p> |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | <p>Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Обществом с целью получения экономических выгод. Аналитический учет основных средств ведется по инвентарным объектам. Каждому инвентарному объекту основных средств при их признании присваивается инвентарный номер. При определении срока полезного использования основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Сроки полезного использования, применяемые Обществом, в соответствии с группировкой основных средств: Земля, здание и сооружения - от 30 лет и выше ; Офисное и компьютерное оборудование - от 2 до 3 лет; Транспортные средства - от 3 до 5 лет ; Прочие от 3 до 7 лет. По активам в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, принимается в зависимости от сроков аренды на основании договора аренды.</p> |

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

| | | | |
|----|---------------|---|--|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | <p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. В состав НМА не включаются расходы, связанные с образованием Общества (организационные расходы), интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, его квалификация и способность к труду. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта НМА также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию Обществом, объединяются в однородную группу нематериальных активов: Программное обеспечение; Лицензии и франшизы; Прочее. Аналитический учет НМА ведется по инвентарным объектам.</p> |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | <p>Последующая оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года Обществом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта НМА признаков обесценения активов, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (далее - МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"). Если такие признаки были выявлены, Общество проверяет объект НМА на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".</p> |
| 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>Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества нет.</p> |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|---|
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Срок полезного использования нематериальных активов определяется по каждому объекту на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества), исходя из: срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагает получать экономические выгоды; количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидается получить от использования НМА. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Установленный срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. Амортизацией НМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости НМА на весь срок его полезного использования. 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, на дату прекращения его признания. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от нематериального актива, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования, осуществляется, начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности. Сроки амортизации в соответствии с группировкой НМА: Программное обеспечение - от 3 до 5 лет; Лицензии и франшизы - от 1 года до 5 лет, Прочее - от 1 года до 5 лет. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Для Общества не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами. |
| 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 | Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения Банка России от 4 сентября 2015 г. № 489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями" (далее - Положение). В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Общество применяет порядок учета, установленный Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 487-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций". Расходы на заработную плату, взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации и Фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности, премии начисляются по мере возникновения соответствующих событий. Выходные пособия признаются после официального уведомления увольняющегося/увольняемого работника. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Обществом не предусмотрено. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Обществом не предусмотрено. |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Обществом не предусмотрено. |

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 | Общество не имеет долгосрочных активов предназначенных для продажи. |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Общество учитывает затраты, связанные с запасами предназначенными для управленческих нужд, в составе расходов периода, в котором данные затраты понесены согласно п.б.1.1 Положения Банка России от 22 сентября 2015 г. N 492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях". |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство пересматривается Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Обязательство по договору аренды оценивается по дисконтированной стоимости арендных платежей, при этом данная стоимость включает в себя: фиксированные платежи за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению; переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемые с использованием индекса или ставки на дату начала аренды; суммы, которые как ожидается будут уплачены Обществом по гарантиям ликвидационной стоимости; выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на прекращение аренды. Последующий учет обязательства по договору аренды осуществляется следующим образом: проценты по обязательству увеличивают балансовую стоимость; осуществленные платежи по аренде уменьшают балансовую стоимость; переоценка обязательства изменяет балансовую стоимость, в зависимости от результатов переоценки. Признание обязательства по аренде прекращается при завершении срока договора аренды; при досрочном расторжении договора аренды. |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды используется Обществом для договоров краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности кроме акта инвентаризации необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде бухгалтерской справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором). |

| | | | |
|----|------------------------------|---|--|
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Выкуп акций Обществом осуществляется по цене, определенной советом директоров Общества, но не ниже рыночной стоимости, которая должна быть определена оценщиком без учета ее изменения в результате действий Общества, повлекших возникновение права требования оценки и выкупа акций. Цена выкупа акций Обществом в случаях, предусмотренных абзацем четвертым пункта 1 ст.75 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", не может быть ниже их средневзвешенной цены, определенной по результатам организованных торгов за шесть месяцев, предшествующих дате принятия решения о проведении общего собрания акционеров, в повестку дня которого включен вопрос об обращении с заявлением о делистинге акций Общества и (или) эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции. Совершенные сделки отражаются в бухгалтерском учете по цене приобретения. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создает Резервный фонд в размере пяти процентов от уставного капитала путем обязательных ежегодных отчислений в размере пяти процентов от чистой прибыли Общества до достижения размера, установленного Уставом Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями". Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Определение сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов по налогу на прибыль на конец отчетного периода является корректирующим событием после окончания отчетного периода и отражается в соответствии с порядком, предусмотренным для учета таких событий. Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на: налогооблагаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством; вычитаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым активом. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам и отложенное налоговое обязательство учитываются в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | 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. |

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | | | На 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 в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 2 065 996 | (4 338) | 2 061 658 | 709 118 | (3 238) | 705 880 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 2 065 996 | (4 338) | 2 061 658 | 709 118 | (3 238) | 705 880 |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у Общества были остатки денежных средств в _____ 7 _____ кредитных организациях (на 31.12.2022 года: в _____ 6 _____ кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей _____ 0 _____ тысяч рублей.

Совокупная сумма этих остатков составляла на 31.12.2023 года _____ 2 065 996 _____ тысяч рублей (на 31.12.2022 года: _____ 709 118 _____ тысяч рублей), или _____ 100 _____ процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: _____ 100 _____ процентов).

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 2 061 658 | 705 880 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 0 | 0 |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 1 081 000 | 1 000 000 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 |
| 4.1 | Прочее | 4 338 | 3 238 |
| 5 | Итого | 3 146 996 | 1 709 118 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
За 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: | 709 118 | 0 | 0 | 709 118 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 709 118 | 0 | 0 | 709 118 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 8 372 863 | 0 | 0 | 8 372 863 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 8 372 863 | 0 | 0 | 8 372 863 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (7 015 985) | 0 | 0 | (7 015 985) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | (7 015 985) | 0 | 0 | (7 015 985) |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--|-----------|---|---|-----------|
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 065 996 | 0 | 0 | 2 065 996 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 2 065 996 | 0 | 0 | 2 065 996 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

тыс. руб.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
За 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: | 36 586 | 0 | 0 | 36 586 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 36 586 | 0 | 0 | 36 586 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 7 666 814 | 0 | 0 | 7 666 814 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 7 666 814 | 0 | 0 | 7 666 814 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (6 994 282) | 0 | 0 | (6 994 282) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | (6 994 282) | 0 | 0 | (6 994 282) |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--|---------|---|---|---------|
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 709 118 | 0 | 0 | 709 118 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 709 118 | 0 | 0 | 709 118 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 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: | 3 238 | 0 | 0 | 3 238 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 3 238 | 0 | 0 | 3 238 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 6 383 | 0 | 0 | 6 383 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 6 383 | 0 | 0 | 6 383 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (5 283) | 0 | 0 | (5 283) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | (5 283) | 0 | 0 | (5 283) |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--|-------|---|---|-------|
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 4 338 | 0 | 0 | 4 338 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 4 338 | 0 | 0 | 4 338 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

тыс. руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 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: | 137 | 0 | 0 | 137 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 137 | 0 | 0 | 137 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 7 168 | 0 | 0 | 7 168 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 7 168 | 0 | 0 | 7 168 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (4 067) | 0 | 0 | (4 067) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | (4 067) | 0 | 0 | (4 067) |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|--|-------|---|---|-------|
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 3 238 | 0 | 0 | 3 238 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 3 238 | 0 | 0 | 3 238 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | | | На 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 083 856 | (2 276) | 1 081 580 | 1 002 478 | (3 109) | 999 369 |
| 3 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 1 083 856 | (2 276) | 1 081 580 | 1 002 478 | (3 109) | 999 369 |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у Общества были остатки средств в кредитной организации с общей суммой средств, превышающей 1 кредитной организации (на 31.12.2022 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей).
Совокупная сумма этих средств на 31.12.2023 года 1 083 856 тысяч рублей. (на 31.12.2022 года: 1 002 478 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2022 года: 100 процентов).

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

10.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | | На 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 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 16,30% | 52 дня | 6,15% - 7,55% | от 9 дней до 23 дней |
| 3 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 5 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 6 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 7 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 10 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | | | На 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 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 184 361 | (184) | 184 177 | 297 368 | (296) | 297 072 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 37 | (1) | 36 | 37 | (1) | 36 |
| 7 | Итого | 184 398 | (185) | 184 213 | 297 405 | (297) | 297 108 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2023 года представлена задолженностью клиентов по следующим видам деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и деятельность по управлению ценными бумагами в сумме: 184 361 тысяча рублей (на 31.12.2022 года: 297 368 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность клиентов является краткосрочной, в составе дебиторской задолженности клиентов отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

12.1.3. Дебиторская задолженность, составляющая более 5% от общей суммы дебиторской задолженности, по Клиентам на 31.12.2023 года составляет: 168 047 тысяч рублей. 3

Дебиторская задолженность, составляющая более 5% от общей суммы дебиторской задолженности, по Клиентам на 31.12.2022 года составляет: 275 687 тысяч рублей. 2

12.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
За 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: | 297 368 | 0 | 0 | 0 | 37 | 297 405 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 297 368 | 0 | 0 | 0 | 37 | 297 405 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 700 088 | 0 | 0 | 0 | 220 | 1 700 308 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 1 700 088 | 0 | 0 | 0 | 220 | 1 700 308 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 813 095) | 0 | 0 | 0 | (220) | (1 813 315) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | (1 813 095) | 0 | 0 | 0 | (220) | (1 813 315) |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|----------------|----------|----------|----------|-----------|----------------|
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в | 184 361 | 0 | 0 | 0 | 37 | 184 398 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 184 361 | 0 | 0 | 0 | 37 | 184 398 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
За 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: | 10 859 | 0 | 0 | 0 | 37 | 10 896 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 10 859 | 0 | 0 | 0 | 37 | 10 896 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 991 682 | 0 | 0 | 0 | 220 | 991 902 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 991 682 | 0 | 0 | 0 | 220 | 991 902 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (705 173) | 0 | 0 | 0 | (220) | (705 393) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | (705 173) | 0 | 0 | 0 | (220) | (705 393) |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|----------------|----------|----------|----------|-----------|----------------|
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 297 368 | 0 | 0 | 0 | 37 | 297 405 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 297 368 | 0 | 0 | 0 | 37 | 297 405 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
За 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: | 296 | 0 | 0 | 0 | 1 | 297 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 296 | 0 | 0 | 0 | 1 | 297 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 700 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 1 700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 700 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 812) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 812) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | (1 812) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 812) |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|--|-----|---|---|---|---|-----|
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 184 | 0 | 0 | 0 | 1 | 185 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 184 | 0 | 0 | 0 | 1 | 185 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

тыс. руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

За 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 | 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: | 10 | 0 | 0 | 0 | 1 | 11 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 10 | 0 | 0 | 0 | 1 | 11 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 991 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 991 | 0 | 0 | 0 | 0 | 991 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (705) | 0 | 0 | 0 | 0 | (705) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|-------|---|---|---|---|-------|
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | (705) | 0 | 0 | 0 | 0 | (705) |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 296 | 0 | 0 | 0 | 1 | 297 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 296 | 0 | 0 | 0 | 1 | 297 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 31 декабря 2021 г. | 1 727 | 132 | 54 | 1 913 |
| 2 | Накопленная амортизация | (1 604) | (125) | (54) | (1 783) |
| 3 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г. | 123 | 7 | 0 | 130 |
| 4 | Поступление | 0 | 220 | 0 | 220 |
| 5 | Затраты на создание | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (110) | (21) | 0 | (131) |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | 13 | 206 | 0 | 219 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г. | 1 727 | 352 | 54 | 2 133 |
| 15 | Накопленная амортизация | (1 714) | (146) | (54) | (1 914) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г. | 1 727 | 352 | 54 | 2 133 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | (1 714) | (146) | (54) | (1 914) |
| 16 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | 13 | 206 | 0 | 219 |
| 17 | Поступление | 0 | 55 | 0 | 55 |
| 18 | Затраты на создание | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Амортизационные отчисления | (13) | (52) | 0 | (65) |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Переоценка | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г. | 0 | 209 | 0 | 209 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г. | 1 727 | 407 | 54 | 2 188 |
| 28 | Накопленная амортизация | (1 727) | (198) | (54) | (1 979) |
| 29 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г. | 0 | 209 | 0 | 209 |

- 18.1.1. Балансовая стоимость нематериальных активов совпадает с их справедливой стоимостью.
- 18.1.2. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов обесцененных нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года нет.
- 18.1.3. У Общества по состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

| | | | | | | | | | | | |
|----|---|----------|--------------|----------|------------|--------------|----------|----------|----------|----------|--------------|
| 32 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Амортизация | 0 | (267) | 0 | (173) | (6 000) | 0 | 0 | 0 | 0 | (6 440) |
| 35 | Обесценение, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Восстановление обесценения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г. | 0 | 2 614 | 0 | 626 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 240 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 49 | 3 919 | 0 | 803 | 10 909 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 680 |
| 47 | накопленная амортизация | (49) | (1 305) | 0 | (177) | (7 909) | 0 | 0 | 0 | 0 | (9 440) |
| 48 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

- 19.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года у Общества нет неамортизированных объектов основных средств. Балансовая стоимость амортизируемых объектов основных средств указана в Таблице 19.1.
- 19.1.2. По состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года у Общества нет пригодных для использования, но не используемых основных средств.
- 19.1.3. По состоянию на 31.12.2023 года на забалансовом учете отражена стоимость, переданного в аренду основного средства, в сумме _____ 49 _____ тысяч рублей (на 31.12.2022 года в сумме _____ 49 _____ тысяч рублей).
- 19.1.4. Снижения стоимости основных средств, раскрываемого в соответствии с МСФО (IAS) 36, в 2023 году и в 2022 году у Общества нет.
- 19.1.5. Объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданных Обществом в залог, основных средств в залоге у Общества по состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года нет.
- 19.1.6. По состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года объектов основных средств, отражаемых по переоцененной стоимости у Общества нет.

)

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | | | На 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3 154 | (141) | 3 013 | 1 508 | (1) | 1 507 |
| 6 | Запасы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Итого | 3 154 | (141) | 3 013 | 1 508 | (1) | 1 507 |

20.1.1. Перечисленных авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года нет.

20.1.2. Балансовая стоимость прочих активов Общества совпадает с их справедливой стоимостью.

20.1.3. Признаков обесценения прочих активов на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года нет.

Примечание 20. Прочие активы

тыс. руб.

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
За 2023 г.**

Таблица 20.3

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|----------------------|---------------------------------------|----------|--|----------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31.12.2022 г. | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 140 | 0 | 0 | 0 | 140 |
| 3 | Списание за счет резерва | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2023 г. | 0 | 141 | 0 | 0 | 0 | 141 |

тыс. руб.

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
За 2022 г.**

Таблица 20.3

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|----------------------|---------------------------------------|----------|--|----------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31.12.2021 г. | 0 | 44 | 0 | 0 | 0 | 44 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | (43) | 0 | 0 | 0 | (43) |
| 3 | Списание за счет резерва | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2022 г. | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт") | 0 | 0 |
| 2 | Обязательства по аренде | 3 130 | 8 714 |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | 0 | 0 |
| 4 | сделки репо | 0 | 0 |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | 0 | 0 |
| 7 | сделки репо | 0 | 0 |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | сделки репо | 0 | 0 |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | 0 | 0 |
| 13 | сделки репо | 0 | 0 |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 3 130 | 8 714 |

- 24.1.1. На 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года у Общества отсутствовали займы и прочие привлеченные средства по ставкам ниже (выше) рыночных.
- 24.1.2. В строке 2 Примечания представлены обязательства по договору субаренды по дисконтированной стоимости арендных платежей, в соответствии с Положением ЦБ РФ № 635-П и МСФО (IFRS) 16 "Аренда", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11.06.2016 г. № 111н.
- 24.1.3. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|--------------|--|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 9,03% | 159 дней | 9,55% | 524 дня |
| 2 | Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - | - | - |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 4 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 5 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 7 | Средства, привлеченные по сделкам репо | - | - | - | - |

24.3.1. В строке 1 Примечания "Анализ процентных ставок и сроков погашения" указаны ставки дисконтирования арендных платежей, в качестве которых принимаются, опубликованные на дату возникновения обязательства по аренде, средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации):

на 31.12.2023 года на срок от 1 года до 3-х лет;

на 31.12.2022 года на срок от 1 года до 3-х лет.

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | 0 | 0 |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 0 | 0 |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | 0 | 0 |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | 0 | 0 |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | 0 | 0 |
| 11 | на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 12 | на валютном рынке | 0 | 0 |
| 13 | на срочном рынке | 0 | 0 |
| 14 | на товарном рынке | 0 | 0 |
| 15 | прочие | 0 | 0 |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 |
| 17 | Расчеты с репозитарием | 0 | 0 |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 26 | 32 |
| 20 | Итого | 26 | 32 |

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

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

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 31.12.2022 г. | 0 | 0 | 0 | 522 | 522 |
| 2 | Создание резервов | 0 | 0 | 0 | 956 | 956 |
| 3 | Использование резервов | 0 | 0 | 0 | (855) | (855) |
| 4 | Восстановление неиспользованных резервов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Балансовая стоимость на 31.12.2023 г. | 0 | 0 | 0 | 623 | 623 |

28.1.1. В Примечании "Анализ изменений резервов - оценочных обязательств" оценочные обязательства представлень резервом, сформированным под предстоящие расходы по аудиту за 2023 год и за 2022 год.

28.1.2. По состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года у Общества отсутствовали неопределенные налоговые обязательства и соответствующие штрафы и пени.

28.1.3. У Общества по состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года отсутствуют судебные риски.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 3 231 | 2 967 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 20 900 | 19 234 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 0 | 0 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 9 | 9 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 10 | Прочее | 0 | 0 |
| 11 | Итого | 24 140 | 22 210 |

29.1.1. По строке 3 "Расчеты по социальному страхованию" и строке 4 "Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам" отражены оценочные обязательства по оплате отпусков и связанные с ними страховые взносы.

тыс. руб.

Капитал

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Уставный капитал | 30 078 | 30 078 |
| 2 | Добавочный капитал | 10 330 | 10 330 |
| 3 | Резервный капитал | 1 504 | 1 504 |
| 4 | Итого | 41 912 | 41 912 |

тыс. руб.

Капитал

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|---|---|--|------------------------------------|---|----------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | На 01.01.2022 года | 30 078 | 30 078 | 0 | 0 | 0 | 30 078 |
| 2 | Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1 | Остаток на 31.12.2022 года | 30 078 | 30 078 | 0 | 0 | 0 | 30 078 |
| 5 | На 01.01.2023 года | 30 078 | 30 078 | 0 | 0 | 0 | 30 078 |
| 6 | Новые акции, выпущенные в отчетном периоде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | На 31.12.2023 года | 30 078 | 30 078 | 0 | 0 | 0 | 30 078 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 30 078 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 30 078 тысяч рублей).
По состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

31.1. Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.

31.2. В течение 2023 года и 2022 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России (Указание Банка России от 19.07.2016 N 4075-У "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании"), в соответствии с расчетом должен составлять не менее:

| | | |
|--------------------|---------------|--------------|
| на 31.12.2023 года | <u>80 000</u> | тысяч рублей |
|--------------------|---------------|--------------|

| | | |
|--------------------|---------------|--------------|
| на 31.12.2022 года | <u>80 000</u> | тысяч рублей |
|--------------------|---------------|--------------|

31.4. Величина собственных средств Общества составляет:

| | | |
|--------------------|------------------|--------------|
| на 31.12.2023 года | <u>3 099 366</u> | тысяч рублей |
|--------------------|------------------|--------------|

| | | |
|--------------------|------------------|---------------|
| на 31.12.2022 года | <u>1 552 082</u> | тысячи рублей |
|--------------------|------------------|---------------|

Примечание 34. Процентные доходы
тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 220 661 | 112 341 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 0 | 0 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 91 658 | 99 908 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 0 | 0 |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 8 | прочее | 129 003 | 12 433 |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 0 | 0 |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 0 | 0 |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | 0 |
| 14 | прочее | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 220 661 | 112 341 |

34.1.1. По строке 8 "Прочее" за 2023 год и за 2022 год отражены суммы процентов, начисленные Обществом на неснижаемый остаток на расчетном счете в кредитной организации.

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости тыс. руб.

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

За 2023 г.

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах и денежные средства | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г. | 6 347 | 0 | 297 | 6 644 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 267 | 0 | (112) | 155 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г. | 6 614 | 0 | 185 | 6 799 |

тыс. руб.

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

За 2022 г.

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах и денежные средства | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г. | 3 381 | 0 | 11 | 3 392 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 2 966 | 0 | 286 | 3 252 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г. | 6 347 | 0 | 297 | 6 644 |

37.1.1. Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости денежных средств представлена в примечании 5 настоящего приложения, средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах в примечании 10 настоящего приложения, дебиторской задолженности в примечании 12 настоящего приложения.

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

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 0 | (1) |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 0 | (10) |
| 3 | Итого | 0 | (11) |

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

тыс. руб.

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов | 0 | 0 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами | 0 | 0 |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 2 063 | 4 706 |
| 4 | Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) в дочерних и ассоциированных предприятиях | 0 | 0 |
| 5 | Прочие инвестиционные доходы (расходы) | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 2 063 | 4 706 |

40.1.1. По строке 3 "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании" отражен доход, полученный при первоначальном признании размещаемых в кредитной организации депозитов, рассчитанный руководством Общества согласно утвержденной "Методики определения амортизированной стоимости финансовых инструментов".

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | 0 | 0 |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | 0 | 0 |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | 0 | 0 |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | 0 | 0 |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | 0 | 0 |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | 0 | 0 |
| 10 | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра | 0 | 0 |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | 0 | 0 |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | 0 | 0 |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | 0 | 0 |
| 14 | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | 0 | 0 |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | 0 | 0 |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | 0 | 0 |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | 0 | 0 |
| 21 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 22 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке | 0 | 0 |
| 23 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке | 0 | 0 |
| 24 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке | 0 | 0 |
| 25 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы | 0 | 0 |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 0 | 0 |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 0 | 0 |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | 0 | 0 |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | 0 | 0 |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | 0 | 0 |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 0 | 0 |
| 34 | Итого | 0 | 0 |

| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
|---|--|-----------|---------|
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 0 | 0 |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 0 | 0 |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | 0 | 0 |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 0 | 0 |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | 0 | 0 |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | 0 | 0 |
| 42 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | 0 | 0 |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 1 700 088 | 991 682 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | 0 | 0 |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | 0 | 0 |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | 0 | 0 |
| 47.1 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | 0 | 0 |
| 47.2 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | 0 | 0 |
| 47.3 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | 0 | 0 |
| 48 | Итого | 1 700 088 | 991 682 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | 0 | 0 |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 0 | 0 |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | 0 | 0 |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 0 | 0 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 0 | 0 |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 0 | 0 |
| 55 | Итого | 0 | 0 |
| 56 | Всего | 1 700 088 | 991 682 |

41.1.1. Выручка за 2023 год от оказания услуг:

по доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 1 685 984 тысячи рублей;

по доверительному управлению ценными бумагами 14 104 тысячи рублей.

41.1.2. Выручка за 2022 год от оказания услуг:

по доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 974 798 тысяч рублей;

по доверительному управлению ценными бумагами 16 884 тысячи рублей.

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 72 182 | 52 482 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 11 275 | 8 161 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | 0 | 0 |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | 0 | 0 |
| 4.1 | Расходы по выходным пособиям | 0 | 0 |
| 5 | Прочее | 384 | 169 |
| 6 | Итого | 83 841 | 60 812 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год включают:

| | | | |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 42.1.1.1. | затраты на оплату труда | <u>68 749</u> | тысяч рублей; |
| 42.1.1.2. | оценочное обязательство на оплату отпусков | <u>1 666</u> | тысяч рублей; |
| 42.1.1.3. | расходы на ДМС | <u>1 767</u> | тысяч рублей. |

42.1.2. Расходы по оплате труда за 2022 год включают:

| | | | |
|-----------|--|---------------|----------------|
| 42.1.2.1. | затраты на оплату труда | <u>49 214</u> | тысяч рублей; |
| 42.1.2.2. | оценочное обязательство на оплату отпусков | <u>2 407</u> | тысяч рублей; |
| 42.1.2.3. | расходы на ДМС | <u>861</u> | тысяча рублей. |

42.1.3. Расходы по оплате труда за 2023 год включают расходы по выплате вознаграждения работникам по итогам года в размере 7 608 тысяч рублей.
Выплата вознаграждений работникам по итогам 2022 года не осуществлялась, выходных пособий в 2023 году и в 2022 году не было.

42.1.4. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу включают в том числе, установленные законодательством Российской Федерации, страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере:

за 2023 год 11 275 тысяч рублей;

за 2022 год 8 161 тысяча рублей.

Примечание 43. Прямые операционные расходы
тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на выплату премий | 0 | 0 |
| 3 | Почтовые расходы | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 191 | 96 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 0 | 0 |
| 6 | Биржевые сборы | 0 | 0 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 147 | 28 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0 | 0 |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | 0 | 0 |
| 10 | Расходы на технические услуги | 0 | 0 |
| 10.1 | Расходы на рекламу при оказании услуг | 0 | 0 |
| 10.2 | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права | 0 | 0 |
| 10.3 | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав | 0 | 0 |
| 11 | Прочее | 10 665 | 39 |
| 12 | Итого | 11 003 | 163 |

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | 0 | 0 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 0 | 0 |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам | 0 | 0 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 502 | 413 |
| 6 | Прочие процентные расходы | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 502 | 413 |

44.1.1. В Примечании "Процентные расходы" отражены проценты по договору субаренды, в соответствии с условиями которого Общество является субарендатором, начисленные в соответствии с Положением ЦБ РФ № 635-П и МСФО (IFRS) 16 "Аренда", введенным в действие на Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11.06.2016 г. № 111н.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 0 | 0 |
| 2 | Амортизация основных средств | 6 440 | 5 565 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 66 | 131 |
| 4 | Расходы по аренде | 0 | 0 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 330 | 400 |
| 7 | Расходы по страхованию | 0 | 0 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 0 | 0 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 7 162 | 2 182 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | 956 | 801 |
| 11 | Представительские расходы | 0 | 0 |
| 12 | Транспортные расходы | 0 | 0 |
| 13 | Командировочные расходы | 63 | 0 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 168 | 114 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 1 276 | 3 284 |
| 17 | Прочие административные расходы | 7 421 | 1 536 |
| 18 | Итого | 23 882 | 14 013 |

46.1.1. По строке 2 "Амортизация основных средств" за 2023 год и за 2022 год отражена основная доля расходов по амортизации основных средств по договору субаренды в соответствии с Положением ЦБ РФ № 635-П и МСФО (IFRS) 16 "Аренда", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11.06.2016 г. № 111н.

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 183 | 183 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | 0 | 0 |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | 0 | 0 |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | 0 | 0 |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 0 | 0 |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 0 | 0 |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 0 |
| 8 | Прочие доходы | 127 | 2 161 |
| 9 | Итого | 310 | 2 344 |

47.1.1. По строке 1 "Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества" отражены доходы от операционной аренды основного средства. Аренда классифицируется Обществом как операционная аренда, так как при передаче основного средства в аренду не подразумевается передача Обществом арендатору всех рисков и выгод, связанных с владением данного основного средства.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | 0 | 0 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 1 291 | 1 016 |
| 5 | Прочие расходы | 0 | 3 |
| 6 | Итого | 1 291 | 1 019 |

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Договор субаренды, по которому Общество является субарендатором, является договором операционной аренды. По договору субаренды Обществом признан актив в форме права пользования и обязательство по субаренде. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Позиции, которые могут повлиять на будущие денежные потоки, кроме отраженного при оценке обязательства по субаренде, у Общества отсутствуют. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Отсутствуют. |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Отсутствуют. |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | Отсутствует. |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Отсутствуют. |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | Отсутствуют. |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Отсутствует. |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | В соответствии с Положением ЦБ РФ № 635-П и МСФО (IFRS) 16 "Аренда", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11.06.2016 г. № 111н., в качестве процентной ставки дисконтирования арендных платежей принимается процентная ставка, заложенная в договоре аренды, либо, если процентную ставку, заложенную в договоре аренды нельзя легко определить, применяется опубликованная на дату возникновения обязательства по аренде, средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации). |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Отсутствуют. |

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

Таблица 47.1.2

| Номер строки | Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 3 000 | 8 588 |
| 2 | Инвестиционное имущество и капитальное вложение в него | 17 | 0 | 0 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 3 130 | 8 714 |

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 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 502 | 413 |
| 2 | проценты уплаченные | 502 | 413 |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 0 | 0 |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 0 | 0 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 7 145 | 6 699 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 7 145 | 6 699 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 7 647 | 7 112 |

- 47.1.3.1. По строке 2 "проценты уплаченные" отражена процентная составляющая в платежах по договору субаренды в соответствии с Положением ЦБ РФ № 635-П и МСФО (IFRS) 16 "Аренда", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11.06.2016 г. № 111н.
- 47.1.3.2. По строке 6 "платежи в погашение обязательств по договорам аренды" отражена сумма платежей по договору субаренды, уменьшенная на сумму процентной составляющей, отраженной в строке 2 "проценты уплаченные".

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

Таблица 47.1.4

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендодателя | Все договоры аренды, в которых Общество является арендодателем, являются договорами операционной аренды. |
| 2 | Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски | Контрагенты оцениваются с точки зрения надежности и репутации. В договорах устанавливаются запреты для арендатора на: субаренду, передачу в безвозмездное пользование, передачу прав аренды в залог. |
| 3 | Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду | Финансовая аренда отсутствует. |
| 4 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Отсутствуют. |
| 5 | Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Отсутствуют. |
| 6 | Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды | Отсутствуют. |
| 7 | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | Общество не осуществляет операций по финансовой аренде. |
| 8 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Общество не осуществляет операций по финансовой аренде. По операционной аренде Общество признает арендные платежи в качестве дохода линейным методом. Расчет арендных платежей осуществляется с применением процентной ставки, указанной в договоре аренды. |
| 9 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Отсутствуют. |

Примечание 47.1. Аренда

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.6

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Менее 1 года | 55 | 55 |
| 2 | От 1 года до 2 лет | 0 | 0 |
| 3 | От 2 лет до 3 лет | 0 | 0 |
| 4 | От 3 лет до 4 лет | 0 | 0 |
| 5 | От 4 лет до 5 лет | 0 | 0 |
| 6 | Более 5 лет | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 55 | 55 |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 364 107 | 207 755 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (473) | (1 232) |
| 4 | Итого, в том числе: | 363 634 | 206 523 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 363 634 | 206 523 |

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

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|--------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1 802 308 | 1 031 433 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20 %; 2022 год: 20 %) | 360 462 | 206 287 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 3 172 | 236 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 3 172 | 236 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | 0 | 0 |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | 0 | 0 |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 0 | 0 |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | 0 | 0 |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | 0 | 0 |
| 11.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 363 634 | 206 523 |

48.2.1. На 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года у Общества не существует непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных перенесенных на будущие периоды, и уменьшающих налогооблагаемую базу временных разниц.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|-----------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Оценочные резервы на оплату отпусков | 4 440 | 386 | 0 | 4 826 |
| 2 | Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки | 1 329 | 59 | 0 | 1 388 |
| 3 | Прочее (корректировки амортизированной стоимости депозитов в кредитных организациях, расходы будущих периодов) | 131 | 28 | 0 | 159 |
| 4 | Общая сумма отложенного налогового актива | 5 900 | 473 | 0 | 6 373 |
| 5 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 5 900 | 473 | 0 | 6 373 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 1 | Оценочные резервы на оплату отпусков | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Прочее (корректировки амортизированной стоимости депозитов в кредитных организациях, расчеты с поставщиками и подрядчиками) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 5 900 | 473 | 0 | 6 373 |
| 6 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 5 900 | 473 | 0 | 6 373 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|-----------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Оценочные резервы на оплату отпусков | 3 893 | 547 | 0 | 4 440 |
| 2 | Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки | 687 | 642 | 0 | 1 329 |
| 3 | Прочие активы (корректировки амортизированной стоимости депозитов в кредитных организациях, расходы будущих периодов) | 88 | 43 | 0 | 131 |
| 4 | Общая сумма отложенного налогового актива | 4 668 | 1 232 | 0 | 5 900 |
| 5 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 4 668 | 1 232 | 0 | 5 900 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 1 | Оценочные резервы на оплату отпусков | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Прочие обязательства (корректировки амортизированной стоимости депозитов в кредитных организациях, расчеты с поставщиками и подрядчиками) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 4 668 | 1 232 | 0 | 5 900 |
| 6 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 4 668 | 1 232 | 0 | 5 900 |

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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | 4 270 | 179 943 | 0 | 0 | 0 | 184 213 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 4 270 | 179 907 | 0 | 0 | 0 | 184 177 |
| 9 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 36 | 0 | 0 | 0 | 36 |
| 13 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|-------|---------|---|---|---|---------|
| 21 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Итого | 4 270 | 179 943 | 0 | 0 | 0 | 184 213 |

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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | 4 395 | 292 713 | 0 | 0 | 0 | 297 108 |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | 4 395 | 292 677 | 0 | 0 | 0 | 297 072 |
| 9 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 36 | 0 | 0 | 0 | 36 |
| 13 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|--------------|----------------|----------|----------|----------|----------------|
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Итого | 4 395 | 292 713 | 0 | 0 | 0 | 297 108 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными

На 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 2 061 628 | 30 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 2 061 628 | 30 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностраннх государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 081 580 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 1 081 580 | | 0 | 0 | 0 |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---------|
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 184 213 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 184 177 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными

На 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 0 | 705 880 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 705 880 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 999 369 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 999 369 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|----------------|
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 297 108 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 297 072 |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 |

52.9.1. Информация о кредитных рейтингах денежных средств на расчетных счетах и депозитах в кредитных организациях представлена на основании анализа данных российских рейтинговых агентств АКРА и Эксперт РА.

52.9.2. Приоритет отдается долгосрочным кредитным рейтингам.

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 | 2 061 658 | 0 | 0 | 2 061 658 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 265 793 | 0 | 0 | 1 265 793 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 081 580 | 0 | 0 | 1 081 580 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 184 213 | 0 | 0 | 184 213 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Итого активов | 3 327 451 | 0 | 0 | 3 327 451 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 156 | 0 | 0 | 3 156 |
| 22 | средства клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 3 130 | 0 | 0 | 3 130 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредиторская задолженность | 26 | 0 | 0 | 26 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Итого обязательств | 3 156 | 0 | 0 | 3 156 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 3 324 295 | 0 | 0 | 3 324 295 |

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 | 705 880 | 0 | 0 | 705 880 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 296 477 | 0 | 0 | 1 296 477 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 999 369 | 0 | 0 | 999 369 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 297 108 | 0 | 0 | 297 108 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Итого активов | 2 002 357 | 0 | 0 | 2 002 357 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 746 | 0 | 0 | 8 746 |
| 22 | средства клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 8 714 | 0 | 0 | 8 714 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредиторская задолженность | 32 | 0 | 0 | 32 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Итого обязательств | 8 746 | 0 | 0 | 8 746 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 1 993 611 | 0 | 0 | 1 993 611 |

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: | 0 | 2 061 658 | 0 | 2 061 658 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 2 061 658 | 0 | 2 061 658 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|---|------------------|----------|----------|------------------|
| 33 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | иностраных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 081 580 | 0 | 0 | 1 081 580 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 1 081 580 | 0 | 0 | 1 081 580 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 184 213 | 0 | 0 | 184 213 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 184 177 | 0 | 0 | 184 177 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 36 | 0 | 0 | 36 |

| | | | | | |
|---------------------------------|--|-----------|-----------|---|-----------|
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | Итого активов | 1 265 793 | 2 061 658 | 0 | 3 327 451 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | средства участников клиринга | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 548 | 1 582 | 0 | 3 130 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | обязательства по аренде | 1 548 | 1 582 | 0 | 3 130 |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 26 | 0 | 0 | 26 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | расчеты с репозитарием | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 26 | 0 | 0 | 26 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | Итого обязательств | 1 574 | 1 582 | 0 | 3 156 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 1 264 219 | 2 060 076 | 0 | 3 324 295 |

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: | 0 | 705 880 | 0 | 705 880 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 705 880 | 0 | 705 880 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | иностраннх государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | иностраннх государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|---|---------|---|---|---------|
| 35 | иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 999 369 | 0 | 0 | 999 369 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 999 369 | 0 | 0 | 999 369 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 297 108 | 0 | 0 | 297 108 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 297 072 | 0 | 0 | 297 072 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 36 | 0 | 0 | 36 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---------------------------------|--|-----------|---------|---------|-----------|
| 71 | Итого активов | 1 296 477 | 705 880 | 0 | 2 002 357 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | средства участников клиринга | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 373 | 4 303 | 3 038 | 8 714 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | обязательства по аренде | 1 373 | 4 303 | 3 038 | 8 714 |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 | 0 | 0 | 32 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | расчеты с репозитарием | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 32 | 0 | 0 | 32 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | Итого обязательств | 1 405 | 4 303 | 3 038 | 8 746 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 1 295 072 | 701 577 | (3 038) | 1 993 611 |

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 | 2 061 658 | 0 | 0 | 0 | 2 061 658 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 265 793 | 0 | 0 | 0 | 1 265 793 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 081 580 | 0 | 0 | 0 | 1 081 580 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 184 213 | 0 | 0 | 0 | 184 213 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15.1 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Итого активов | 3 327 451 | 0 | 0 | 0 | 3 327 451 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 156 | 0 | 0 | 0 | 3 156 |
| 21 | средства клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 3 130 | 0 | 0 | 0 | 3 130 |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | кредиторская задолженность | 26 | 0 | 0 | 0 | 26 |
| 25 | Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Итого обязательств | 3 156 | 0 | 0 | 0 | 3 156 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 3 324 295 | 0 | 0 | 0 | 3 324 295 |

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 | 705 880 | 0 | 0 | 0 | 705 880 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | долговые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | долевые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 296 477 | 0 | 0 | 0 | 1 296 477 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 999 369 | 0 | 0 | 0 | 999 369 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 297 108 | 0 | 0 | 0 | 297 108 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15.1 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Итого активов | 2 002 357 | 0 | 0 | 0 | 2 002 357 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 746 | 0 | 0 | 0 | 8 746 |
| 21 | средства клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 8 714 | 0 | 0 | 0 | 8 714 |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | кредиторская задолженность | 32 | 0 | 0 | 0 | 32 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Итого обязательств | 8 746 | 0 | 0 | 0 | 8 746 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 1 993 611 | 0 | 0 | 0 | 1 993 611 |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
На 31 декабря 2023 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 |
| 1 | Рубль | 200 | (200) | 0,08% (0,08%) | 0,55% (0,55%) |
| 2 | Евро | - | - | - | - |
| 3 | Доллар США | - | - | - | - |

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 |
| 1 | Рубль | 200 | (200) | 0,17% (0,17%) | 1,03% (1,03%) |
| 2 | Евро | - | - | - | - |
| 3 | Доллар США | - | - | - | - |

52.16.1. Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может снижаться или приводить к возникновению убытков. Общество осуществляет мониторинг процентных ставок. Целью управления процентным риском является снижение влияния изменения процентных ставок на финансовый результат.

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

На 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 3 327 451 | 3 327 451 | 3 327 451 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 2 061 658 | 2 061 658 | 2 061 658 |
| 3 | денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 2 061 658 | 2 061 658 | 2 061 658 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 1 265 793 | 1 265 793 | 1 265 793 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 1 081 580 | 1 081 580 | 1 081 580 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 1 081 580 | 1 081 580 | 1 081 580 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|--|----------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 184 213 | 184 213 | 184 213 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 184 177 | 184 177 | 184 177 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 36 | 36 | 36 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 3 156 | 3 156 | 3 156 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 3 156 | 3 156 | 3 156 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | средства участников клиринга | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 3 130 | 3 130 | 3 130 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 3 130 | 3 130 | 3 130 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 26 | 26 | 26 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | расчеты с репозитарием | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 26 | 26 | 26 |

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

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 2 002 357 | 2 002 357 | 2 002 357 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 705 880 | 705 880 | 705 880 |
| 3 | денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 705 880 | 705 880 | 705 880 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 1 296 477 | 1 296 477 | 1 296 477 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 999 369 | 999 369 | 999 369 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 999 369 | 999 369 | 999 369 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|--|----------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 297 108 | 297 108 | 297 108 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 297 072 | 297 072 | 297 072 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 36 | 36 | 36 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 8 746 | 8 746 | 8 746 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 8 746 | 8 746 | 8 746 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | средства участников клиринга | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 8 714 | 8 714 | 8 714 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 8 714 | 8 714 | 8 714 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 32 | 32 | 32 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|----|----|----|
| 63 | расчеты с организаторами торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | расчеты с репозитарием | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 32 | 32 | 32 |

- 56.6.1. Обязательства по аренде, подлежащие погашению, дисконтировались, начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства Обществом, с применением средневзвешенных процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации), публикуемые на сайте Банка России.
- 56.6.2. Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии была определена в размере остатков по счетам учета активов и обязательств. Активы корректировались на величину резервов под обесценение.

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

На 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.7

| 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 | Инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Прочее | 0 | 0 | 6 449 | 6 449 | 6 449 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 6 449 | 6 449 | 6 449 |

56.7.1. По строке 2 "Прочее" отражена стоимость нематериальных активов и основных средств на 31 декабря 2023 года.

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

На 31 декабря 2022 г.

Таблица 56.7

| 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 | Инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Прочее | 0 | 0 | 9 750 | 9 750 | 9 750 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 9 750 | 9 750 | 9 750 |

56.7.1. По строке 2 "Прочее" отражена стоимость нематериальных активов и основных средств на 31 декабря 2022 года.

| | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---------|---------|
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 297 108 | 297 108 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Нематериальные активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | средства клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

58.1.1. В составе финансовых активов по строке 11 "дебиторская задолженность" отражена задолженность по вознаграждению за доверительное управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и управлению ценными бумагами, задолженность по договору аренды имущества.

58.1.2. Договорные обязательства Общества по будущим операциям со связанными сторонами на 31.12.2023 года отсутствуют (на 31.12.2022 года отсутствуют).

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|----------|---|----------|----------|
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 991 682 | 991 682 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | (16 043) | 0 | (26 375) | (42 418) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Процентные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Общие и административные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Прочие доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 | 53 |
| 23 | Прочие расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 19 420 | 16 043 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | 0 | 0 |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | 0 | 0 |
| 4 | Выходные пособия | 0 | 0 |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | 0 | 0 |

На дату формирования Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год годовое собрание акционеров не проводилось, дивиденды не распределялись.

Иные события после отчетной даты, существенно повлиявшие на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Бесшапошников А. О.

(инициалы, фамилия)

21 марта 2024 г.

(дата подписи)