

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	76017990	1057746030385	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК "Инновационный капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, этаж/офис/помеи

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	42 532	16 798
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	14 978
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	14 978
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		15 542	58 311
7	долевые инструменты	9	15 542	58 311
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 955	5 368
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	3	1
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	260	-
11	дебиторская задолженность	12	4 692	5 367
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	18 243	10 081
21	Прочие активы	20	769	1 146
22	Итого активов		82 040	106 682
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		126	103
30	кредиторская задолженность	26	126	103
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 581	157
36	Прочие обязательства	29	1 326	469
37	Итого обязательств		3 033	729
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
40	Резервный капитал	30	2 000	2 000
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(45 426)	(4 774)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		102 433	88 727
52	Итого капитала		79 007	105 953
53	Итого капитала и обязательств		82 040	106 682

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Крылов
(инициалы, фамилия)

26 марта 2024 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	76017990	1057746030385	

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

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК "Инновационный капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, этаж/офис/поме

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 290	2 091
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	825	(543)
4	процентные доходы	34	2 465	2 635
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	46 639	17 938
16	Расходы на персонал	42	(15 638)	(8 848)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 721)	(1 233)
20	Общие и административные расходы	46	(12 426)	(4 435)
22	Прочие доходы	47	-	2
23	Прочие расходы	47	(202)	(431)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		17 942	5 085
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 236)	(1 157)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 220)	(677)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(2 015)	(480)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		13 706	3 927
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(40 652)	2 835
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(40 652)	2 835
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		(50 830)	3 544
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		10 178	(709)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(40 652)	2 835
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(26 946)	6 763

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Крылов
(инициалы, фамилия)

26 марта 2024 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	76017990	1057746030385	

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

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК "Инновационный капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, этаж/офис/помещ. 15/1537/8

Код формы по ОКУД: 042000
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2022 г.		20 000	-	2 000	-	(7 610)	-	-	-	-	-	-	-	-	84 800	99 190
4	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		20 000	-	2 000	-	(7 610)	-	-	-	-	-	-	-	-	84 800	99 190
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 927	3 927
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	2 835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 835
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		-	-	-	-	2 835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 835
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		20 000	-	2 000	-	(4 774)	-	-	-	-	-	-	-	-	88 727	105 953
15	Остаток на 01 января 2023 г.		20 000	-	2 000	-	(4 774)	-	-	-	-	-	-	-	-	88 727	105 953
18	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		20 000	-	2 000	-	(4 774)	-	-	-	-	-	-	-	-	88 727	105 953
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 706	13 706
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	(40 652)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40 652)
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		-	-	-	-	(40 652)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40 652)
29	Остаток на 31 декабря 2023 г.		20 000	-	2 000	-	(45 426)	-	-	-	-	-	-	-	-	102 433	79 007

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Крылов
(инициалы, фамилия)

26 марта 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	76017990	1057746030385	

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

за 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК "Инновационный капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17,
этаж/офис/помещ. 15/1537/8

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		43 234	18 535
5	Проценты полученные		2 125	1 528
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(14 539)	(8 383)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(16 170)	(10 516)
11	Уплаченный налог на прибыль		(796)	(570)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		16 130	21
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		29 984	616
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		32 900	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(33 150)	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(4 000)	(1 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(4 250)	(1 000)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	500
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	500
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		25 734	116
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	16 798	16 683
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	42 532	16 798

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Крылов
(инициалы, фамилия)

26 марта 2024 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00707
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	16.03.2010 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Крылов Игорь Васильевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, этаж/офис/помещ.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, этаж/офис/помещ.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	В 2023 г. ситуация в российской экономике и на финансовых рынках была неоднородной. Российский ВВП рос высокими темпами благодаря расширению частного внутреннего спроса и сохранению повышенного бюджетного стимула. ЦБ РФ повысил ключевую ставку с 7,5% до 16% и сигнализировал о возможности дальнейшего повышения ставки на ближайших заседаниях из-за роста проинфляционных рисков и повышении текущих темпов роста цен. Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, продолжающаяся специальная военная операция, привели к увеличению экономической неопределенности. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p> <p>Однако в 2022 году Общество применило допущение согласно Указанию Центрального банка Российской Федерации (6073-У от 03.2022 г.) и не пересчитала по справедливой стоимости активы по статьям Бухгалтерского баланса «финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» (на 31.12.2022г. сумма 14 978 тыс. руб.) и «долевые инструменты» (на 31.12.2022г. сумма 58 311 тыс. руб.). Данные суммы</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. АО УК «Инновационный капитал» участвует в судебном процессе (Дело А40-157996/2020) в качестве ответчика. Арбитражный управляющий ООО «ИнтерФинанс Управление Активами» оспаривает сделку совершённую АО «УК «Инновационный капитал» в качестве доверительного управляющего ЗПИФ смешанных инвестиций «Майлстоун». Сумма предъявленных требований составляет 71 948 372 рублей. Руководство компании не может оценить вероятность исхода судебного дела для АО «УК «Инновационный капитал». В случае принятия судом неблагоприятного решения для Общества последствия могут</p>

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер 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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное
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	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. АО УК «Инновационный капитал» участвует в судебном процессе (Дело А40-157996/2020) в качестве ответчика. Арбитражный управляющий ООО «ИнтерФинанс Управление Активами» оспаривает сделку совершённую АО «УК «Инновационный капитал» в качестве доверительного управляющего ЗПИФ смешанных инвестиций «Майлстоун». Сумма предъявленных требований составляет 71 948 372 рублей. Руководство компании не может оценить вероятность исхода судебного дела для АО «УК «Инновационный капитал». В случае принятия судом неблагоприятного решения для Общества последствия могут вызвать состояние, при котором возникнет угроза в продолжении деятельности. Данное обстоятельство может привести к существенной неопределенности, связанной со способностью организации</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>С 1 января 2023 г. вступили в силу перечисленные ниже поправки к стандартам и новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». Данные поправки и новый стандарт не оказали влияния на Общество.</p>

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	Ниже представлены новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены на дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, но не обязательны к применению и досрочно не были применены досрочно: Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных и долгосрочных» . Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. В настоящее время Общество анализирует возможное влияние данных поправок на текущую классификацию обязательств. Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Аренда» 22 сентября 2022 г. Совет по МСФО опубликовал поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда», добавив в стандарт указания о последующей оценке активов и обязательств по операциям продажи с обратной арендой, отвечающей критериям передачи контроля над активом в МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами». Согласно поправкам, продавец-арендатор должен оценивать обязательство по аренде, возникающее из обратной аренды таким образом, чтобы
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	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии учетной политикой Общество ежеквартально

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не существенна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты,
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует 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)	Не применимо к Обществу
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо к Обществу
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо к Обществу
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	Не применимо к Обществу

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	Не применимо к Обществу
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)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств): • Земельные участки; • Здания; • Сооружения; • Машины и оборудование (кроме офисного); • Офисное оборудование; • Транспортные средства; • Производственный и хозяйственный инвентарь; • Другие виды основных средств. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты учета стоимостью менее 100 000 рублей
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	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; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения,
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо к Обществу
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо к Обществу
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества: Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением.</p> <p>Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. (в случаях, установленных законодательством Российской Федерации). Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по методу ФИФО ("первым поступил - первым выбыл"). Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг на основании надлежаще оформленного первично учетного</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и внутренними регламентными документами.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16, ОСБУ 524-П и Учетной политикой Общества .</p>
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	<p>Компания использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды.</p> <p>Указанное право применяется в отношении договора аренды офисного помещения, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет 11 месяцев. Компания признает арендные платежи по аренде в качестве расхода линейным методом.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.</p>

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо к Обществу
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В обществе создан резервный фонд по Решению №2-2017 от 01.06.2017
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	42 532	-	42 532	16 798	-	16 798
6	Итого	42 532	-	42 532	16 798	-	16 798

Примечание 5. Денежные средства

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	42 532	16 798
5	Итого	42 532	16 798

Примечание 5. Денежные средства

**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	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16 798	-	-	16 798
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 798	-	-	16 798
6	Поступление финансовых активов, в том	128 879	-	-	128 879
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	128 879	-	-	128 879
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(103 145)	-	-	(103 145)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(103 145)	-	-	(103 145)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	42 532	-	-	42 532
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42 532	-	-	42 532

**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	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16 683	-	-	16 683
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 683	-	-	16 683
6	Поступление финансовых активов, в том	21 205	-	-	21 205
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 205	-	-	21 205
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(21 089)	-	-	(21 089)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21 089)	-	-	(21 089)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16 798	-	-	16 798
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 798	-	-	16 798

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	14 978
6	Итого	-	14 978

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	14 978
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	14 978
12	Итого	-	14 978

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долевые инструменты**

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	15 542	58 311
5	Итого	15 542	58 311

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход: долевые инструменты**

**Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного	(4 774)	(7 610)
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный	14 038	12 986
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(54 690)	(10 151)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(45 426)	(4 774)

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	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
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	-	3	1	-	1
13	Итого	3	-	3	1	-	1

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 137	-	16 137
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 137	-	16 137
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 135)	-	(16 135)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 135)	-	(16 135)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 003	-	1 003
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 003	-	1 003
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 003)	-	(1 003)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 003)	-	(1 003)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	12-16	7-30	6-10	7-30

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	260	-	260	-	-	-
8	Итого	260	-	260	-	-	-

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	33 160	-	33 160
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	33 160	-	33 160
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(32 900)	-	(32 900)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(32 900)	-	(32 900)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	260	-	260
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	260	-	260

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 692	-	4 692	1 307	-	1 307
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	4 060	-	4 060
7	Итого	4 692	-	4 692	5 367	-	5 367

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

**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:	1 307	-	-	-	4 060	5 367
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 307	-	-	-	4 060	5 367
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	46 854	-	23 778	-	4 653	75 286
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 854	-	23 778	-	4 653	75 286
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(43 469)	-	(23 778)	-	(8 713)	(75 961)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(43 469)	-	(23 778)	-	(8 713)	(75 961)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 692	-	-	-	-	4 692
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 692	-	-	-	-	4 692

**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:	1 884	-	-	-	-	1 884

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 884	-	-	-	-	1 884
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	19 000	-	503	-	5 153	24 656
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 000	-	503	-	5 153	24 656
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 577)	-	(503)	-	(1 093)	(21 173)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(19 577)	-	(503)	-	(1 093)	(21 173)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 307	-	-	-	4 060	5 367
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 307	-	-	-	4 060	5 367

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	37	-	37	58	-	58
2	Расчеты с персоналом	5	-	5	84	-	84
3	Расчеты по социальному страхованию	2	-	2	2	-	2
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	725	-	725	1 002	-	1 002
11	Итого	769	-	769	1 146	-	1 146

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	126	103
20	Итого	126	103

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	219	91
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 108	377
11	Итого	1 326	469

Примечание 30. Капитал

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 1 января 2022 года	40 000	20 000	-	-	-	20 000
4.1	Остаток на 31 декабря 2022 года	40 000	20 000	-	-	-	20 000
5	На 1 января 2023 года	40 000	20 000	-	-	-	20 000
9	На 31 декабря 2023 года	40 000	20 000	-	-	-	20 000

Номинальный зарегистрированный уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31.12. 2022 года: 20 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2023 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2023 г.

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании». Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2023 составляет 28972 тысяч рублей (на 31.12.2022: 28245 тысяч рублей). Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составил на 31.12.2023 39494 тысяч рублей (на 31.12.2022: 31042 тысячи рублей)

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	21	804	-	-	825
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	21	804	-	-	825
12	Итого	21	804	-	-	825

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(543)	-	-	(543)

2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(543)	-	-	(543)
12	Итого	-	(543)	-	-	(543)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 465	2 635
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	330	1 107
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	-	107
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	10	-
8	прочее	2 125	1 421
15	Итого	2 465	2 635

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	46 639	17 938
48	Итого	46 639	17 938
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	46 639	17 938

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	13 332	7 484
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 288	1 328
5	Прочее	18	36
6	Итого	15 638	8 848

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	289	149
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	3 432	1 084
12	Итого	3 721	1 233

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	255	157
4	Расходы по аренде	861	936
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	295	268
8	Расходы на рекламу и маркетинг	7 665	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	786	1 688
12	Транспортные расходы	69	14
13	Командировочные расходы	259	61
14	Штрафы, пени	13	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	84	60
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	66	66
17	Прочие административные расходы	2 072	1 184
18	Итого	12 426	4 435

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	2
8	Прочие доходы	-	-
9	Итого	-	2

Примечание 47.1. Аренда

**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	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. срок аренды составляет 11 месяцев. Компания использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	487	1 147
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	487	1 147
7	Итого отток денежных средств	487	1 147

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	11	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-	14	158
5	Прочие расходы	177	272
6	Итого	202	431

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 220	677
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(8 162)	1 189
4	Итого, в том числе:	(5 942)	1 866
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(10 178)	709
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 236	1 157

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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 942	5 085
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 0 %; 2022 год: 0	3 588	1 017
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 986	586
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	714	122
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(15)	(50)
11.1	Прочее	(2 038)	(517)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 236	1 157

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы - оценочные обязательства	94	171	-	265
2	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ПСД	1 194	-12	10 178	11 371
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 287	160	10 178	11 625
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8 793	-2175	-	6 618
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	10 081	-2015	10 178	18 243
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	10 081	-2015	10 178	18 243
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	10 081	-2015	10 178	18 243

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы - оценочные обязательства	48	46	-	94

2	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ПСД	1 902	(709)	-	1 194
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 951	(663)	-	1 287
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	9 319	(526)	-	8 793
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 270	(1 189)	-	10 081
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 270	(1 189)	-	10 081
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 270	(1 189)	-	10 081

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 1 января 2023 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 978	-	-	-	-	14 978
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	14 978	-	-	-	-	14 978
13	Итого	14 978	-	-	-	-	14 978

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	3	-	-	-	-	3
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	-	-	-	-	3
49	Итого	3	-	-	-	-	3

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	1	-	-	-	-	1
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	-	-	-	-	1
49	Итого	1	-	-	-	-	1

Примечание 52. Управление рисками

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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	4 692	-	-	-	-	4 692
2	дебиторская задолженность клиентов	4 692	-	-	-	-	4 692
25	Итого	4 692	-	-	-	-	4 692

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 1 января 2023 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	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:	5 367	-	-	-	-	5 367
2	дебиторская задолженность клиентов	1 307	-	-	-	-	1 307
6	прочая дебиторская задолженность	4 060	-	-	-	-	4 060
25	Итого	5 367	-	-	-	-	5 367

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2023 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Кредитный рейтинг: AA+(RU)	Кредитный рейтинг: AAA(RU)	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	Денежные средства, в том числе:	42 512	15	5
2	денежные средства на расчетных счетах	42 512	15	5
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	3
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	260
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	260
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	4 692
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	4 692

убыткам, на 31.12.2022 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Кредитный рейтинг: AA+(RU)	Кредитный рейтинг: AAA(RU)	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	Денежные средства, в том числе:	16 739	54	5
2	денежные средства на расчетных счетах	16 739	54	5
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1

28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	1
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	5367
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 307
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	4 060

Примечание 52. Управление рисками

**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	42 532	-	-	42 532
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 542	-	-	15 542
7	долевые инструменты	15 542	-	-	15 542
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 955	-	-	4 955
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	-	-	3
10	займы выданные и прочие размещенные средства	260	-	-	260
11	дебиторская задолженность	4 692	-	-	4 692
16	Прочие активы	769	-	-	769
17	Итого активов	63 797	-	-	63 797
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	126	-	-	126
25	кредиторская задолженность	126	-	-	126
27	Прочие обязательства	1 326	-	-	1 326
28	Итого обязательств	1 452	-	-	1 452
29	Чистая балансовая позиция	62 346	-	-	62 346

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 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	16 798	-	-	16 798
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 978	-	-	14 978
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 978	-	-	14 978
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	58 311	-	-	58 311
7	долевые инструменты	58 311	-	-	58 311
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 368	-	-	5 368
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	1
11	дебиторская задолженность	5 367	-	-	5 367
16	Прочие активы	1 146	-	-	1 146
17	Итого активов	96 601	-	-	96 601
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103	-	-	103
25	кредиторская задолженность	103	-	-	103
27	Прочие обязательства	469	-	-	469
28	Итого обязательств	572	-	-	572
29	Чистая балансовая позиция	96 029	-	-	96 029

Примечание 52. Управление рисками

**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:	42 532	-	-	42 532
2	денежные средства на расчетных счетах	42 532	-	-	42 532
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3	-	-	3
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	-	-	3
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 692	-	-	4 692
65	дебиторская задолженность клиентов	4 692	-	-	4 692
71	Итого активов	47 227	-	-	47 227
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	126	-	-	126
111	прочая кредиторская задолженность	126	-	-	126
113	Итого обязательств	126	-	-	126
114	Итого разрыв ликвидности	47 102	-	-	47 102

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 1 января 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:	16 798	-	-	16 798
2	денежные средства на расчетных счетах	16 798	-	-	16 798
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том	-	-	14 978	14 978
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	14 978	14 978
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	14 978	14 978
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	-	-	1
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	-	-	1
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 367	-	-	5 367
65	дебиторская задолженность клиентов	1 307	-	-	1 307
69	прочая дебиторская задолженность	4 060	-	-	4 060
71	Итого активов	22 166	-	14 978	37 144
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	103	-	-	103
111	прочая кредиторская задолженность	103	-	-	103
113	Итого обязательств	103	-	-	103
114	Итого разрыв ликвидности	22 063	-	14 978	37 040

Примечание 52. Управление рисками

**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	42 532	-	-	-	42 532
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 542	-	-	-	15 542
7	долевые инструменты	15 542	-	-	-	15 542
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 955	-	-	-	4 955
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	-	-	-	3
10	займы выданные и прочие размещенные средства	260	-	-	-	260
11	дебиторская задолженность	4 692	-	-	-	4 692
16	Итого активов	63 028	-	-	-	63 028
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	126	-	-	-	126
24	кредиторская задолженность	126	-	-	-	126
26	Итого обязательств	126	-	-	-	126
27	Чистая балансовая позиция	62 903	-	-	-	62 903

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 1 января 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	16 798	-	-	-	16 798
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 978	-	-	-	14 978

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 978	-	-	-	14 978
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	58 311	-	-	-	58 311
7	долевые инструменты	58 311	-	-	-	58 311
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 368	-	-	-	5 368
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	-	1
11	дебиторская задолженность	5 367	-	-	-	5 367
16	Итого активов	95 455	-	-	-	95 455
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103	-	-	-	103
24	кредиторская задолженность	103	-	-	-	103
26	Итого обязательств	103	-	-	-	103
27	Чистая балансовая позиция	95 352	-	-	-	95 352

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	15 542	15 542
2	финансовые активы, в том числе:	-	-	15 542	15 542
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	15 542	15 542
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	15 542	15 542
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	15 542	15 542

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 1 января 2023 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	73 289	73 289
2	финансовые активы, в том числе:	-	-	73 289	73 289
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	14 978	14 978

4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	14 978	14 978
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	14 978	14 978
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	58 311	58 311
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	58 311	58 311
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	58 311	58 311

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	15 542					
2	финансовые активы, в том числе:	15 542					
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 542					
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 542					
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	15 542					

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 1 января 2023 г.**

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	73 289					
2	финансовые активы, в том числе:	73 289					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 978					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 978					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	14 978					

65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	58 311					
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	58 311					
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	58 311					

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
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:	42 532	-	4 955	47 487	47 487
2	денежные средства, в том числе:	42 532	-	-	42 532	42 532
5	денежные средства на расчетных счетах	42 532	-	-	42 532	42 532
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 955	4 955	4 955
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	3	3	3
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	3	3	3
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	260	260	260
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	260	260	260
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 692	4 692	4 692
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	4 692	4 692	4 692

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 1 января 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:	16 798	-	5 369	22 167	22 167
2	денежные средства, в том числе:	16 798	-	-	16 798	16 798
5	денежные средства на расчетных счетах	16 798	-	-	16 798	16 798
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	5 369	5 369	5 369
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	1	1	1
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	1	1	1
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	5 368	5 368	5 368
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 307	1 307	1 307
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	4 061	4 061	4 061

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 58.1

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

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 1 января 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 060	-	-	4 060
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	4 060	-	-	4 060
19	Прочие активы	-	-	-	-	74	-	-	74

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(2 487)	-	-	(2 487)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(478)	-	-	(478)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(1 761)	-	-	(1 761)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(420)	-	-	(420)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 487	1 761

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2023 г.

События после окончания отчетного периода ,которые могли бы повлиять на понимание отчетности отсутствуют