

Аудиторское заключение независимого аудитора

*о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»
за 2023 год*

Москва, март 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ **независимого аудитора**

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации **Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»** далее – Общество, аудируемое лицо) (ОГРН 1077746002894), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год и примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ) и иными нормативными актами Банка России, регулирующими порядок бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций.

Основание для выражения мнения

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

являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки от оказания услуг по доверительному управлению, так как сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали, в частности, оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, проведение процедур проверки по существу в отношении операций по оказанию услуг. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства Общества в отношении признания выручки от оказания услуг приемлемой.

Информация о стоимостных показателях выручки от оказания услуг и комиссионные доходы представлена в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ) и иными нормативными актами Банка России, регулирующими

порядок бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут

включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий

период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем аудиторском заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от её сообщения.

Лёшина Ирина Анатольевна

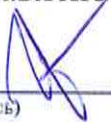
Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 21606079127)


(подпись)



Ивлева Инна Сергеевна

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006111702)


(подпись)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Аудит Проф Гарант»,

ОГРН 1037739732656,

РФ, 115211, Москва, улица Борисовские пруды, дом 10, корпус 5, комната 4,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 11606055513

«18» марта 2024 года

Приложения:

	Стр.
1. Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г. ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори».....	8
2. Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 г. ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори».....	11
3. Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 г. ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»	16
4. Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 г. ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори».....	18
5. Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори».....	21
примечание 1 «Основная деятельность некредитной финансовой организации».....	21
примечание 2 "Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность".....	23
примечание 3 «Основы составления отчетности».....	24
примечание 4 "Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики".....	25
примечание 5 «Денежные средства».....	35
примечание 6 «Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»	43
примечание 9 «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты»	45
примечание 10 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах»	46
примечание 11 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства».....	54
примечание 12 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность».....	64
примечание 18 «Нематериальные активы».....	71
примечание 19 «Основные средства».....	72
примечание 20 «Прочие активы».....	74
примечание 23 «Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов»	77
примечание 24 «Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства»	78
примечание 26 «Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность».....	80
примечание 28 «Резервы – оценочные обязательства».....	81
примечание 29 «Прочие обязательства».....	82
примечание 31 «Управление капиталом».....	83
примечание 32 «Доходы за вычетом расходов от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»	84
примечание 34 «Процентные доходы».....	86
примечание 39 «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой».....	87
примечание 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы»	88
примечание 42 «Расходы на персонал»	90
примечание 43 «Прямые операционные расходы».....	91
примечание 44 «Процентные расходы»	92
примечание 46 «Общие и административные расходы».....	93
примечание 47 «Прочие доходы».....	94
примечание 47.1 Аренда.....	95
примечание 48 "Налог на прибыль".....	98
примечание 52 «Управление рисками».....	101
примечание 54 «Условные обязательства»	113
примечание 56 «Справедливая стоимость финансовых инструментов»	114
примечание 58 «Операции со связанными сторонами»ю.....	124

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286560000	98987156	1077746002894	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ" (ООО "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2, этаж 22

Код формы по ОКУД: 0420002

Год

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	5 076	195 183
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		267 814	186 119
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	267 814	186 119
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой		-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		57 254	50 867
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	57 254	50 867
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		444 485	259 315
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	400 871	95 903
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	39 232	48 347
11	дебиторская задолженность	12	4 382	115 064
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	175	288
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	22 212	45 781

19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	19 229	24 571
20	Отложенные налоговые активы	48	-	-
21	Прочие активы	20	7 191	4 969
22	Итого активов		823 437	767 092
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		21 283	125 678
27	средства клиентов	23	1 080	84 013
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	19 265	40 545
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	937	1 120
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	3 907	2 025
35	Резервы – оценочные обязательства	28	401	361
36	Прочие обязательства	29	7 084	7 907
37	Итого обязательств		32 674	135 971
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	272 404	272 404
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		28 197	23 088
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-

47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		490 162	335 630
52	Итого капитала		790 763	631 121
53	Итого капитала и обязательств		823 437	767 092

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.Н. Мишури
(инициалы, фамилия)

20 февраля 2024 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286560000	98987156	1077746002894	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ" (ООО
"ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2, этаж 22

Код формы по ОКУД: 0420003

Год

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		239 993	(19 564)
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	111 059	1 426
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	43 525	8 700
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		37 457	11 834
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-

9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37		-	-
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		47 952	(41 524)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом	40		-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41		85 319	257 789
16	Расходы на персонал	42		(90 052)	(105 659)
17	Прямые операционные расходы	43		(3 857)	(2 210)
18	Процентные расходы	44		(1 891)	(2 269)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		-	-
20	Общие и административные расходы	46		(46 067)	(85 293)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		-	-
22	Прочие доходы	47		1 755	10 093
23	Прочие расходы	47		-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения			185 200	52 887
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48		(30 667)	(8 992)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		(30 063)	(7 533)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48		(604)	(1 459)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после	16		-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения			154 533	43 895

Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		5 109	(1)
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		5 109	(1)
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		6 387	(1)
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 277)	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-

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

57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			5 109	(1)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период			159 642	43 894

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

А.Н. Мишурис
(инициалы, фамилия)

20 февраля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45286560000	98987156	1077746002894	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ" (ООО
"ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 115054, Москва г, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2, этаж 22

Код формы по ОКУД: 0420005

Год

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		64 030	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	(156 744)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		165 266	191 958
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(39 131)	(34 189)
5	Проценты полученные		4 089	3 036
6	Проценты уплаченные		(1 200)	(6 156)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		37 457	11 834
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(62 892)	28 259
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(85 752)	(99 534)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 145)	(1 130)
11	Уплаченный налог на прибыль		(17 552)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(274 097)	125 885
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(210 926)	63 220
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	96

15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него			-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов			-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			(81)	(78)
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно			-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			10 000	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	(18 445)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			9 919	(18 427)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности					
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			-	-

33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной			-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			-	-
39	Выплаченные дивиденды			-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды			(23 799)	(21 319)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			(23 799)	(21 319)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период			(224 807)	23 474
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			34 701	29 576
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5		195 183	142 133
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5		5 076	195 183

Генеральный директор
(должность руководителя)



А.Н. Мишурис
(инициалы, фамилия)

20 февраля 2024 г.

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

Примечание 1. 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	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-13802-100000 от 03.10.2013г. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-13803-010000 от 03.10.2013г. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-13804-001000 от 03.10.2013г. Лицензия инвестиционного советника № 71 от 03.02.2020г.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	3 октября 2013 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности На осуществление дилерской деятельности На осуществление деятельности по управлению ценными бумагами Инвестиционный советник
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	X
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	-
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	-

9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	X
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	X
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	X
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115054, Москва г, Павелецкая пл, дом 2, строение 2, этаж 22
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115054, Москва г, Павелецкая пл, дом 2, строение 2, этаж 22
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	27
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>В 2022 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов Центрального Банка, ряда российских банков и компаний, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц. В течение 2022-2023 гг. пакеты санкций против российских физлиц и связанных с ними юрлиц расширялись. Эффект от введенных санкций оказал влияние не только на российскую, но и на мировую экономику, столкнувшуюся с шоками на энергетических и финансовых рынках, в производстве и логистике. Введенные Правительством и Центральным Банком защитные меры помогли стабилизировать ситуацию в российской экономике. По итогам 2023 г. рост ВВП составил 3,6%. В 4 кв. 2023 г., после резкого ослабления в летние месяцы, обменный курс рубля к доллару находился в диапазоне 88-100 руб./долл. и к концу 2023 г. стабилизировался в среднем на отметке 90-91 руб./долл. С одной стороны, российской валюте оказали поддержку растущие доходы от нефтегазового экспорта (рост котировок Urals привел к увеличению налоговых платежей экспортеров) и введение указа об обязательной продаже валютной выручки экспортерами, но с другой - продолжился отток капитала в форме сделок по продаже иностранного бизнеса. В 4 кв. продолжилось ускорение инфляции: с 6,7% г/г в октябре до 7,5% в ноябре и 7,4% в декабре. Наиболее высокая инфляция наблюдается в сегменте продовольственных товаров и услуг. Реализация проинфляционных рисков (основным из которых, помимо ослабления рубля, стало превышение внутреннего спроса над производственными возможностями экономики) привела к повышению Банком России ключевой ставки: в июле-декабре 2023 г. она была повышена в 5 этапов, с 7,5% до 16%. Вследствие повышения ставки ожидается сокращение темпов роста кредитования, что, вероятно, замедлит рост экономики и будет способствовать более умеренному уровню инфляции. На 2024 г. аналитики прогнозируют стабилизацию инфляции на уровне около 4,9% дек./дек. Объем промышленного производства по итогам 2023 г. составил 3,5% г/г (в основном благодаря увеличению выпуска в отраслях, связанных с ОПК и импортозамещением), в годовом выражении прирост стал максимальным с 2021 г. Вместе с тем на рынке труда сохраняется высокий спрос на рабочую силу: уровень безработицы по итогам 2023 г. стал самым низким за всю историю наблюдения и составил 3,2%. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечание 3. 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	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори" подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Общество руководствовалось соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. Нумерация примечаний, а также строк в примечаниях соответствует нумерации примечаний и строк в положении «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» от 5 сентября 2016г. № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета и Международных стандартов финансовой отчетности оценка активов и обязательств производится по справедливой стоимости
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 исправлением ошибок.	Не применимо

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
 Краткое изложение принципов учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации		Описание
		3	4	
Раздел I. Влияние оценок и допущений				
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности		Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде или в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе прошлого опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует профессиональные суждения и оценки, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (Указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)		Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводятся в соответствующих приложениях

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменяется по справедливой стоимости, изменение которой отражается через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном бизнес-моделью в соответствии с МСФО 9. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основе рыночных данных, подтверждающих справедливую стоимость актива или обязательства на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Нанулучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой стоимостью и ценой сделки, подтверждаемой на открытом рынке. Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно связанными с приобретением, выпуском или выкупом финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых доступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объектов инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденные наблюдаемыми рыночными данными. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость финансового инструмента при первоначальном признании за вычетом выплаты основного долга, с корректировкой на наращенные проценты, и для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Наращенные проценты амортизируются от списания понесенных убытков от обесценения. Наращенные проценты включаются в стоимость дисконтированных денежных потоков от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Наращенные проценты включают амортизацию отложенных затрат по сделке при первоначальном признании, любых премий или дисконтов от амортизированной дисконт или премию (включая комиссию, отложенные при их получении, в случае наличия таковых), не отражающиеся отдельно, а включаются в текущую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания дохода в случае, если срок до погашения финансового инструмента с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.</p>
4	МСФО (IAS) 21 Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. При первоначальном признании операций в иностранной валюте учитывается в функциональной валюте по текущему обменному курсу иностранной валюты, определенному на дату операции. На конец каждого отчетного периода денежные активы и обязательства (монетарные статьи) в иностранной валюте пересчитываются по курсу на отчетную дату, денежные активы и обязательства по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату операции, денежные активы и обязательства, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату оценки справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в промежуточный период, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли.</p>
5	МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29 Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.	<p>Пересчета показателей не осуществлялась.</p>

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применены новые МСФО обеспечиваются более надежная и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периодов)</p>	<p>Не применимо</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводится наименование вычлещенных, 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, обсуждение ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях, денежные средства в пути. Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подлежащие незначительному риску изменения стоимости. Согласно учетной политике в состав денежных средств и их эквивалентов включаются краткосрочные депозиты в кредитных организациях. Предельный срок размещения депозитов, включаемых в состав денежных средств и их эквивалентов, составляет 3 месяца. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.</p>	<p>Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Под выданы (размещены) Обществом денежные средства по договору банковского вклада понимается передача денежных средств по заключенному между Обществом и кредитной организацией договору банковского вклада, составленному в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.</p>

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	<p>При первоначальном признании финансовых активов оцениваются по справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основании для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Нанулучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой стоимостью и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые текущие сделки с тем же инструментом на рынке или метод оценки, который в качестве базовых данных использует только данные, наблюдаемые на открытом рынке. Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно связанными с приобретением, выкупом или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Методика оценки применяется для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Также методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методов оценки может использоваться необходимым сформировать суждения, не подтвержденные наблюдаемыми рыночными данными.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	<p>Финансовые активы относятся Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа активов для получения средств на покрытие текущих потребностей Общества в ликвидности.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовые активы относятся Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Не применимо</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые рыночные данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включат в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.</p>

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцененных по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно раскредитовать 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
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях предоставления различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимыми оценщиком, 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
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)	Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости. После первоначального признания недвижимость учитывается по переоцененной стоимости. Применение этой модели означает, что Общество исходит из того, что справедливая стоимость объекта основных средств может быть надежно оценена. Переоцененная стоимость, представляющая собой справедливую стоимость этого объекта на дату переоценки за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Переоценка объекта основных средств производится с достаточной регулярностью, не допускающей существенного отклонения балансовой стоимости от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный метод амортизации

27	МСФО (IAS) 16	Применимые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, подтверждающих документом, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; <p>Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Организации, объединяются в однородную группу нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость, приобретение 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 сжатого тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

31	МСФО (IAS) 38	Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожежданного срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не занимается созданием нематериальных активов собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная), в том числе: • оплата труда, • компенсационные и стимулирующие выплаты, • выплаты, связанные с расторжением трудового договора, • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При заключении трудовых договоров работники (с ежегодной оплачиваемой отпуску) обязательства по выплате вознаграждений по итогам года, выходных пособий признаются одновременно с признанием обязательств по оплате страховых взносов признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых исключительной финансовой организацией	Обществом не используются 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
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами, Обществом не используются.
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	Не применимо	Признание и последующий учет запасов осуществляется согласно соответствующими Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов		Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события, представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выделение экономических выгод, возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условие.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств		Общество определяет наилучшую расчетную оценку затрат как сумму вероятных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций и/или заключения независимых экспертов, дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. При формировании профессионального суждения учитываются вся доступная информация. Если для погашения обязательства больше не потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде		<p>Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по аренде, состоят из следующих платежей за право пользования базовым активом в течение срока аренды, которые еще не осуществлены на дату начала аренды:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) фиксированные платежи, за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению; (b) переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцененные с использованием индекса или ставки на дату начала аренды; (c) суммы, которые, как ожидается, будут уплачены арендатором по гарантиям ликвидационной стоимости; (d) плата исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот, и (e) выплаты штрафа за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на прекращение аренды. <p>Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>После первоначального признания арендатор должен оценивать обязательство по аренде следующим образом:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) увеличение балансовой стоимости для отражения процентов по обязательству по аренде; (b) уменьшения балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и (c) переоценка балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования нехранимой финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отнесении которых указанное право	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров аренды, заключенных на срок менее 12 месяцев и имеющих низкую стоимость базового актива.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в случае, когда Общество становится стороной по договору, в результате заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность из отчета о финансовом положении тогда, когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц при первоначальном признании деловой репутации или прочих активов или обязательств по сделке, если эта сделка при первоначальном учете не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу действуют в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определенные будущий налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на оценках руководства, которые считаются разумными в текущих условиях.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	X	-	-	X	-
2	Денежные средства в пути	-	X	-	-	X	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	4 945	-	4 945	144 877	-	144 877
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	131	-	131	50 306	-	50 306
6	Итого	5 076	-	5 076	195 183	-	195 183

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	5 076	195 183
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
4.1.	Прочее	-	-
5	Итого	5 076	195 183

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	144 877	-	50 306	195 183
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	144 877	-	50 306	195 183
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 322 758	-	15 170 805	17 493 563
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 322 758	-	15 170 805	17 493 563
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(2 484 704)	-	(15 233 667)	(17 718 370)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 484 704)	-	(15 233 667)	(17 718 370)

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	22 014	-	12 687	34 701
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 014	-	12 687	34 701
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 945	-	131	5 076
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 945	-	131	5 076

38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Сравнительные данные за 2022 год					
Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	141 938	-	194	142 133
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	141 938	-	194	142 133
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	694 849	-	3 641 006	4 335 855
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	694 849	-	3 641 006	4 335 855
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(712 994)	-	(3 599 388)	(4 312 381)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(712 994)	-	(3 599 388)	(4 312 381)

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	21 083	-	8 493	29 576
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 083	-	8 493	29 576
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	144 877	-	50 306	195 183
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	144 877	-	50 306	195 183

38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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	267 814	186 119
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
6	Итого	267 814	186 119

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

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
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	798	186 119
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	798	186 119
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	267 017	-
6	Правительства Российской Федерации	267 017	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностраных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-
12	Итого	267 814	186 119

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

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	57 254	50 867
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	Итого	57 254	50 867

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
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	798	186 119
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	798	186 119
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	267 017	-
6	Правительства Российской Федерации	267 017	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-
12	Итого	267 814	186 119

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	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 556	-	1 556	469	-	469
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20 000	-	20 000	20 000	-	20 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	379 315	-	379 315	75 434	-	75 434
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	400 871	-	400 871	95 903	-	95 903

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов											Итого			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
1	2															14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:															
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							469	20 000	75 434						95 903
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							469	20 000	75 434						95 903
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы															
6	Поступление финансовых активов, в том числе:															
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							78 294 856			58 961 068					137 255 924
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							78 294 856			58 961 068					137 255 924
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы															
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:															

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	(676)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(676)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(676)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(676)
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость, по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	1 556	20 000	-	-	379 315	-	-	-	-	-	-	-	400 871
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 556	20 000	-	-	379 315	-	-	-	-	-	-	-	400 871
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 10.2

		Сравнительные данные за 2022 год											
Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кипринтовом Банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального кипринтового обеспечения	Средства на кипринтовом Банковских счетах коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства индивидуального кипринтового обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства в кипринтовом организации, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к кипрингу, и индивидуального кипрингового обеспечения	Средства в кипринтовом организации, предназначенные для коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по бумагам и другим финансовым активами	Прочие средства	Итого
1	1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:											
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							291 857	20 000	36 101			347 958
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							291 857	20 000	36 101			347 958
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступленные финансовых активов, в том числе:							17 366 297		7 485 891			24 852 188
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							17 366 297		7 485 891			24 852 188
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(63 300)	-	
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	(63 300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(63 300)	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95 903	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	469	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75 434	-
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	469	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95 903

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	16%	9 дней	7%	10-14 дней
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные
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	3	4	5
1	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	X	-	-	X	-
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	39 232	-	39 232	48 347	-	48 347
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
8	Итого	39 232	-	39 232	48 347	-	48 347

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам	Маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	48 347	-	48 347
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	48 347	-	48 347
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	2 472	-	2 472
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 472	-	2 472

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	39 232	-	39 232	-	-	-	-	-	-	-	39 232
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Сравнительные данные за 2022 год									
		3	4	5	6	7	8	9	10		
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам	Маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репозитинга	Итого		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	15 290	-	15 290
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	15 290	-	15 290
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	48 320	-	48 320
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	48 320	-	48 320

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 214	-	3 214	80 300	-	80 300
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	33 385	-	33 385
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	1 168	-	1 168	1 379	-	1 379
7	Итого	4 382	-	4 382	115 064	-	115 064

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности в сумме 2 753 тысячи рублей (на 31 декабря 2022 г.: 13 171 тысяча рублей), по деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 37 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 г.: 172 тысячи рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80 300	33 385	-	-	1 379	115 064
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	80 300	33 385	-	-	1 379	115 064
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	95 363	354 485	-	-	5 815	455 664
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	95 363	354 485	-	-	5 815	455 664
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Сравнительные данные за 2022 год										
Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8			
1	2	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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-			
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 509	250 651	-	-	1 497	264 657			
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-			
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-			
4	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-			
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	263 022	4 731 813	118	-	5 792	5 000 746			
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	263 022	4 731 813	118	-	5 792	5 000 746			
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-			
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-			
9	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-			
10	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-			
11		-	-	-	-	-	-			

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(145 309)	-	-	-	-	-	(145 309)
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	(145 309)	-	-	-	-	-	(145 309)
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	80 300	33 385	-	-	-	-	1 379	115 064
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80 300	33 385	-	-	-	-	1 379	115 064
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	2 001	178	99	2 279
2	Накопленная амортизация	(1 365)	(132)	(81)	(1 578)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022г.	637	46	18	700
4	Поступление	67	12	-	78
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	(957)	(137)	(23)	(1 117)
8	Амортизационные отчисления	503	101	22	626
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	250	21	17	288
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	1 111	53	76	1 240
15	Накопленная амортизация	(861)	(31)	(60)	(953)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	1 111	53	76	1 240
15.2	Накопленная амортизация	(861)	(31)	(60)	(953)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	250	21	17	288
17	Поступление	81	-	-	81
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	(744)	-	-	(744)
21	Амортизационные отчисления	566	(14)	(1)	551
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	153	7	15	175
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	448	53	76	577
28	Накопленная амортизация	(296)	(45)	(61)	(402)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	153	7	15	175

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности						Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Капитальные вложения в основные средства		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	-	12 106	-	42 097	298 900	-	-	-	-	353 103	
2	Накопленная амортизация	-	(10 613)	-	(26 603)	(184 774)	-	-	-	-	(221 990)	
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	-	1 493	-	15 494	114 126	-	-	-	-	131 114	
4	Поступления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Передача	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	Выбытия	-	(156)	-	(18 327)	-	-	-	-	-	(18 483)	
9	Амортизационные отчисления	-	(1 007)	-	7 921	(42 870)	-	-	-	-	(35 956)	
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	Переоценка	-	-	-	-	(30 895)	-	-	-	-	(30 895)	
13	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	-	331	-	5 088	40 362	-	-	-	-	45 781	
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	-	11 951	-	23 770	268 005	-	-	-	-	303 726	
16	Накопленная амортизация	-	(11 620)	-	(18 682)	(227 643)	-	-	-	-	(257 945)	
16.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 г.	-	11 951	-	23 770	268 005	-	-	-	-	303 726	
16.2	Накопленная амортизация	-	(11 620)	-	(18 682)	(227 643)	-	-	-	-	(257 945)	
17	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	-	331	-	5 088	40 362	-	-	-	-	45 781	
18	Поступления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	Передачи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22	Выбытия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
23	Амортизационные отчисления	-	(288)	-	(2 583)	(14 033)	-	-	-	-	(16 905)	

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

№ строки	Наименование	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	10	-	10	10	-	10
2	Расчеты с персоналом	39	-	39	16	-	16
3	Расчеты по социальному страхованию	1 677	-	1 677	1 677	-	1 677
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	87	-	87	87	-	87
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 373	-	5 373	3 175	-	3 175
6	Запасы	4	-	4	4	-	4
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
10	Прочее	-	-	-	-	-	-
11	Итого	7 191	-	7 191	4 969	-	4 969

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

№ строки	Наименование	Виды запасов						Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе	-	4	-	-	-	4	
2	стоимость (или оценка)	-	4	-	-	-	4	
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	
4	Поступление (создание)	-	1 256	-	-	-	1 256	
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-	
6	Переводы в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-	
7	Выбытие	-	-	-	-	-	-	
8	Признание в составе расходов	-	(1 256)	-	-	-	(1 256)	
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-	
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-	
11	Прочее	-	-	-	-	-	-	
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе	-	4	-	-	-	4	
13	стоимость (или оценка)	-	4	-	-	-	4	
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	
15	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе	-	4	-	-	-	4	
16	стоимость (или оценка)	-	4	-	-	-	4	
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	

18	Поступление (создание)	-	2 169	-	-	-	2 169
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
20	Переводы в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
21	Выбытие	-	-	-	-	-	-
22	Признание в составе расходов	-	(2 169)	-	-	-	(2 169)
23	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
24	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе	-	4	-	-	-	4
27	стоимость (или оценка)	-	4	-	-	-	4
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 080	84 013
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	1 080	84 013

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Обязательства по аренде	19 265	40 545
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-
7	сделки репо	-	-
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	-
10	сделки репо	-	-
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	-
13	сделки репо	-	-
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
15	Итого	19 265	40 545

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	5
1	Обязательства по аренде	7,76%	31.12.2024	6%	31.12.2024
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-	-	-
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	195	127
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	19
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	38	325
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	15	15
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	689	634
20	Итого	937	1 120

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

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства
Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1.

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	-	-	-	361	361
2	Создание резервов	-	-	-	401	401
3	Использование резервов	-	-	-	(361)	(361)
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	-	-
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	-	-	-	-	-
6	Прочее	-	-	-	-	-
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	-	-	-	401	401

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	911	1 006
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 995	6 619
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	153	252
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	24	29
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Прочее	-	-
10	Итого	7 084	7 907

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2023 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 663 144 тысячи рублей (на 31 декабря 2022 г.: 428 507 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток 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
Период отчета						
1	Финансовые активы, в том числе:	(3 741)	114 800	-	-	111 059
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(3 741)	114 800	-	-	111 059
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
10	Итого	(3 741)	114 800	-	-	111 059
Аналогичный период предыдущего года						
11	Финансовые активы, в том числе:	1 766	(340)	-	-	1 426
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 655	(340)	-	-	1 315
13	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	111	-	-	-	111
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
16	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-

17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
20	Итого	1 766	(340)	-	-	1 426

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	43 525	8 700
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 070	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	38 096	5 499
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 359	3 196
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	6
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	43 525	8 700

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

Таблица 39.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(1 855)	11 009
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	49 808	(52 533)
3	Итого	47 952	(41 524)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка от присама-передачи системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	36 935	7 726
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	56	690
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	36 991	8 416
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	328	424
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-

47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	-	-
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	-	-
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых	-	-
48	Итого	328	424
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	48 000	248 949
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	48 000	248 949
56	Всего	85 319	257 789

Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	78 118	91 398
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	11 927	13 841
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
4.1	Расходы по выходным пособиям	-	414
5	Прочее	7	6
6	Итого	90 052	105 659

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 11 927 тысяч рублей (за 2022 г.: 13 841 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	297	104
5	Расходы по комиссии за клиринг	6	5
6	Биржевые сборы	237	211
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	41	32
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	-	-
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	-	-
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	-	-
11	Прочее	3 276	1 859
12	Итого	3 857	2 210

Примечание 44. Процентные расходы

Таблица 44.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	160	49
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по аренде	1 731	2 219
6	Прочие процентные расходы	-	-
7	Итого	1 891	2 269

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 543	2 497
2	Амортизация основных средств	16 905	48 947
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	194	491
4	Расходы по операционной аренде	9 313	7 939
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	4 858
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 443	4 574
7	Расходы по страхованию	42	40
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1 348	1 400
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 221	2 413
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	401	161
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	140	143
13	Командировочные расходы	1 055	241
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	558	768
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	285	1 498
17	Прочие административные расходы	8 620	9 322
18	Итого	46 067	85 293

Примечание 47. Прочие доходы

Таблица 47.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	1 660	3 012
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	95	7 081
9	Итого	1 755	10 093

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	Арендуемые помещения по договору аренды от 21.05.2010 г. используются для административно-хозяйственных нужд.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в долларах США*(в целом по Российской Федерации) (% годовых)»
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	19 665	40 362
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	19 265	40 545

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 200	6 156
2	проценты уплаченные	1 200	6 156
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	23 799	21 319
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	23 799	21 319
7	Итого отток денежных средств	24 999	27 475

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	30 063	7 533
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	604	1 459
4	Итого, в том числе:	30 667	8 992
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	30 667	8 992

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

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

Таблица 48.2

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	185 200	52 887
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2021 год:20 %)	37 040	10 577
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(8 079)	(15 194)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 706	13 608
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	30 667	8 992

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

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	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
2	Обязательства по отпускам	6 619	(624)	-	5 995
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 006	(95)	-	911
4	Амортизация основных средств	10 409	1 766	-	12 174
5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	361	40	-	401
6	Акции нефинансовых организаций	348	(156)	8	201
12	Общая сумма отложенного налогового актива	3 749	186	2	3 936
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 749	186	2	3 936
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
16	Акции нефинансовых организаций	28 868		6 378	35 246
17	Облигации федерального займа		1 973		1 973
	Прочее	2		1 996	1 998
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 774)	(395)	(1 675)	(7 843)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 025)	(208)	-	(3 907)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 025)	(208)	-	(3 907)

Сопоставимый период

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	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
2	Обязательства по отпускам	7 004	(385)	-	6 619
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 065	(59)	-	1 006
4	Амортизация основных средств	17 601	(7 192)	-	10 409
5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	361	-	-	361
6	Прочее	-	340	8	348
12	Общая сумма отложенного налогового актива	5 206	(1 459)	2	3 749
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 206	(1 459)	2	3 749
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
16	Акции нефинансовых организаций	28 861		7	28 868
	Прочее			2	2
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 772)	-	(2)	(5 774)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(566)	(1 459)	-	(2 025)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(566)	(1 459)	-	(2 025)

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

Таблица 52.8

№ строки	Наименование	на 31 декабря 2023 г.					на 31 декабря 2022 г.				
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	5 076	-	-	-	-	195 183	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	4 945	-	-	-	-	144 877	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	131	-	-	-	-	50 306	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	400 871	-	-	-	-	95 903	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	21 556	-	-	-	-	20 469	-	-	-	-

25	кредиторская задолженность	937	-	-	937	1 100	19	-	1 120
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	7 084	-	-	7 084	7 907	-	-	7 907
28	Итого обязательства	8 715	386	19 265	28 366	82 357	40 565	10 663	133 585
29	Чистая балансовая позиция	759 993	528	(7 067)	753 454	524 937	(31 568)	69 478	562 867

38	расчеты с поставщиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	-	-	-	-	15
39	расчеты с ипотечными организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	689	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	689	-	-	-	-	-	689
41	Обязательства выданных групп, классифицированных как предвзвешенные для провала	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	937	19 265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	937	1 080	-	-	-	-	21 283

№ строки	Наименование	на 31 декабря 2022 г.								Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Прorroченные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	применение финансовых инструментов, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату замещенных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встречные пролонгации финансовых инструментов, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (авердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	84 013	-	84 013
15	средства учредителей клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	84 013	-	84 013
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	40 545	-	-	-	-	-	40 545
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (авердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по аренде	-	-	40 545	-	-	-	-	-	40 545
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 120	-	-	-	-	-	-	-	1 120
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	127	-	-	-	-	-	-	-	127
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	19	-	-	-	-	-	-	-	19
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	325	-	-	-	-	-	-	-	325
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	расчеты с поставщиками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по консорциальным операциям, производным финансовыми инструментам и ценам на товары	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организациями-торговцами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами торговых площадок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозиториями	15	-	-	-	-	-	-	-	15
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	654	-	-	-	-	-	-	-	654
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как привлеченные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательства	1 120	-	40 545	-	-	-	84 013	-	125 678

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

Таблица 52.14

№ строки	Наименование	на 31 декабря 2023 г.				на 31 декабря 2022 г.			
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
		3	4	5	6	3	4	5	6
Раздел I. Активы									
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	5 076	-	-	5 076	195 183	-	-	195 183
2	денежные средства на расчетных счетах	4 945	-	-	4 945	144 877	-	-	144 877
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	131	-	-	131	50 306	-	-	50 306
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 52.15

№ строки	Наименование	на 31 декабря 2023 г.					на 31 декабря 2022 г.				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	4	5	6	7	
Раздел I.											
1	Денежные средства	5 076	-	-	-	5 076	-	-	-	-	5 076
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	267 814	-	-	-	267 814	-	-	-	-	267 814
3	Финансовые активы, в отношении которых классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	267 814	-	-	-	267 814	-	-	-	-	267 814
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	57 254	-	-	-	57 254	-	-	-	-	57 254
6	долговые инструменты	57 254	-	-	-	57 254	-	-	-	-	57 254
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	455 092	9 393	-	-	464 485	9 393	-	-	-	473 878
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	400 871	-	-	-	400 871	-	-	-	-	400 871
10	займы выданные и прочие размещенные средства	30 263	8 969	-	-	39 232	8 969	-	-	-	48 201
11	дебиторская задолженность	3 958	424	-	-	4 382	424	-	-	-	4 806
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выходящих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	3 961	3 230	-	-	7 191	3 230	-	-	-	10 421
16	Итого активов	769 197	12 623	-	-	781 820	12 623	-	-	-	794 443
Раздел II.											
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 017	19 265	-	-	21 283	19 265	-	-	-	40 548
21	средства клиентов	1 080	-	-	-	1 080	-	-	-	-	1 080
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	19 265	-	-	19 265	19 265	-	-	-	38 530
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	937	-	-	-	937	-	-	-	-	937
25	Обязательства выходящих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	7 084	-	-	-	7 084	-	-	-	-	7 084
26	Итого обязательств	9 101	19 265	-	-	28 366	19 265	-	-	-	47 631
27	Чистая балансовая позиция	760 097	(6 642)	-	-	753 455	(6 642)	-	-	-	746 813

Примечание 54. Условные обязательства
Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	-
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	По договорам субаренды офисных помещений № 03/23 от 28.03.2023, 07/23 от 30.06.2023 будущие минимальные платежи к получению по операционной субаренде составляют 212 тыс. рублей

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование	31 декабря 2023 г.						32 декабря 2022 г.		
		3	4	5	6	7	8	9	10	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	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	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	268 061	57 007	-	325 068	186 180	50 805	-	236 986	
2	финансовые активы, в том числе:	268 061	57 007	-	325 068	186 180	50 805	-	236 986	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	267 814	-	-	267 814	186 119	-	-	186 119	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	267 814	-	-	267 814	186 119	-	-	186 119	
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	798	-	-	798	184 460	-	-	184 460	
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	267 017	-	-	267 017	-	-	-	-	
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	1 658	-	-	1 658	
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	
17	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-	

106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:								
107	фьючерсы								
108	форварды								
109	опционы								
110	свопы								
111	прочие производные финансовые инструменты								
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
113	фьючерсы								
114	форварды								
115	опционы								
116	свопы								
117	прочие производные финансовые инструменты								
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:								
119	фьючерсы								
120	форварды								
121	опционы								
122	свопы								
123	прочие производные финансовые инструменты								
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо								
125	обязательства по возрату заимствованных ценных бумаг								
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод								
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)								
129	средства, привлеченные от государственных организаций								
130	средства, привлеченные от кредитных организаций								
131	средства, привлеченные от других юридических лиц								
132	средства, привлеченные от физических лиц								
133	выпущенные облигации								
134	выпущенные векселя								
135	нефинансовые обязательства								

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.					31 декабря 2022 г.				
		Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обновленные изменения	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обновленные изменения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	57 007	метод дисконтированных денежных потоков и модель Гордона (дисконтированных дивидендов)	ставка дисконтирования 25,2% и темп роста дивидендов 4%	-	несущественное влияние	50 805	метод дисконтированных денежных потоков и модель Гордона (дисконтированных дивидендов)	ставка дисконтирования 21% и темп роста дивидендов 4%	-	несущественное влияние
2	финансовые активы, в том числе:	57 007	метод дисконтированных денежных потоков и модель Гордона (дисконтированных дивидендов)	ставка дисконтирования 25,2% и темп роста дивидендов 4%	-	несущественное влияние	50 805	метод дисконтированных денежных потоков и модель Гордона (дисконтированных дивидендов)	ставка дисконтирования 21% и темп роста дивидендов 4%	-	несущественное влияние
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости чеза прибыль или убыток:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	долевые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	долевые ценные бумаги нефинансовых	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31 декабря 2023 г.

Таблица 58.2

№ строки	Наименование	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
Период отчета									
1	Проговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
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								
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы								
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Всучка от оказания услуг и комиссионные доходы								
								85 319	85 319

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	10 688	10 465
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

В этой книге пронумеровано и
прошнуровано 129 (Сто двадцать девять) листов

Генеральный директор
ООО Аудиторская компания
«Аудит Проф Гарант»  Лёшина И.А.

