

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" (ОГРН 1077759683880, 127051, г. Москва, пер. 1-й Колобовский, д. 11/12 стр. 1, эт/пом/ком цоколь/III/1-5), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год;
- примечаний в составе 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 с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными Банком России для управляющих компаний.

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 (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (Примечание №12 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой дебиторскую задолженность клиентов и прочую дебиторскую задолженность. Данный вопрос является значимым, так как требует профессионального суждения руководства в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Для определения значительного увеличения кредитного риска с даты первоначального признания, а также для расчета ожидаемых кредитных убытков необходимо применять

профессиональное суждение. Оценка увеличения кредитного риска основана на анализе изменений риска дефолта, возникающего в течение оставшегося срока жизни финансового инструмента. Выбор пороговых значений, при которых увеличение кредитного риска признается значительным, таких как величина снижения кредитного рейтинга, также носит субъективный характер.

Наши аудиторские процедуры включали: оценку методики расчета ожидаемых кредитных убытков на предмет их соответствия требованиям МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", а также последовательности применения критериев по расчету кредитных рейтингов, выбранных руководством, на отчетную дату. В ходе аудиторских процедур мы проверили наличие прав Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" на финансовые активы.

Мы также изучили раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности касательно резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.

Основные средства в виде актива в форме права пользования и прочие привлеченные средства в виде арендных обязательств (Примечания №19, 24 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" признает активы в форме права пользования в качестве основных средств, стоимость которого была определена руководством путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по аренде в течение срока аренды. Процесс расчета стоимости требует от руководства субъективных суждений и допущений при прогнозировании и дисконтировании будущих денежных потоков, которые лежат в основе оценки стоимости данных активов.

В ходе аудита мы проанализировали положения учетной политики в отношении признания активов в форме права пользования и обязательств по финансовой аренде и последовательность ее применения, мы изучили оценку руководства в отношении прогнозируемого денежного потока, срока дисконтирования и выбранной модели определения ставки дисконтирования при расчете справедливой стоимости активов в форме права пользования. Кроме того, мы проверили расчет дисконтированной стоимости имущества.

Мы также проанализировали достаточность раскрытий в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информации относительно основных средств в виде активов в форме права пользования.

Выручка от оказания услуг (Примечание №41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Потоки поступления выручки от оказания услуг в основном представляют собой вознаграждение за оказание услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами.

Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания выручки от оказания услуг.

Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными Банком России для управляющих компаний, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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 руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО "АКГ "Листик и Партнеры"

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОПНЗ 21706016815

Поздняков Евгений Геннадьевич
ОПНЗ 21706016815

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговая группа "Листик и Партнеры"

454091, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65.

ОПНЗ 11606064704

28 марта 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	82538396	1077759683880	21-000-1-009 35

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" / ООО "УК "Джи Пи Ай"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Колобовский 1-й пер, дом № 11/12, строение 1, этаж цоколь, пом. III, ком. 1-5

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	50,33309	20 028,63000
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		49 454,46335	28 492,14000
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	49 454,46335	28 492,14000
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 470,53234	36 138,20218
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0,61446	26 203,64986
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	0
11	дебиторская задолженность	12	8 469,91788	9 934,55232
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	0	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	12 298,65572	4 001,20832
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	203,10877	0
20	Отложенные налоговые активы	48	758,89109	0
21	Прочие активы	20	1 149,19242	970,51227
22	Итого активов		72 385,17678	89 630,69277
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0

24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 053,07195	3 574.99216
27	средства клиентов	23	0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 892,44903	3 349,44836
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	160,62292	225,54380
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	82,26700
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	2 206,39814
35	Резервы - оценочные обязательства	28	32,80115	0
36	Прочие обязательства	29	859,76095	933,13411
37	Итого обязательства		12 945,63405	6 796,79141
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 000,00000	30 000,00000
39	Добавочный капитал	30	0	0
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		29 439,54273	52 833,90136
52	Итого капитала		59 439,54273	82 833,90136
53	Итого капитала и обязательств		72 385,17678	89 630,69277

Генеральный директор

(должность руководителя)


(подпись)

Конюхов И. В.

(инициалы, фамилия)



26.03.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	82538396	1077759683880	21-000-1-00935

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" / ООО "УК "Джи Пи Ай"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Колобовский 1-й пер, дом № 11/12, строение 1, этаж цоколь, пом. III, ком. 1-5

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

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(4 733,43640)	2 722,53298
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	(11 103,33814)	(2 273,05965)
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	0	0
4	процентные доходы	34	2 993,80681	2 090,68018
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	4 009,17295
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
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	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	3 376,09493	(1 104,26050)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	50 105,52062	57 037,22938
16	Расходы на персонал	42	(18 473,50941)	(17 469,29956)
17	Прямые операционные расходы	43	(539,52117)	(339,44333)
18	Процентные расходы	44	(877,06315)	(627,57890)

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	0	0
20	Общие и административные расходы	46	(29 320,87344)	(17 339,52906)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	820,84004	3 394,23775
23	Прочие расходы	47	(18,76178)	(14 825,67437)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(3 036,80469)	12 552,47489
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	642,44606	(1 764,04915)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 185,97523)	(2 204,72300)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 828,42129	440,67385
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-2 394,35863	10 788,42574
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	33	0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
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		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0

45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
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		0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
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		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	43	0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-2 394,35863	10 788,42574

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Конюхов И. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 26.03.2024



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Одноразовый государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
42206585060	422538396	1077759687860	21-000-1-00035

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" / ООО "УК "Джи Пи Ай"

(всего 6 страниц с содержанием в файлах excel-xlsx)

Почтовый адрес: 127051, Москва, г. Колосовский 1-й пер. дом № 11/12, строение 1, этаж цокольный, пом. III, комн. 1-5

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оценываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долгосрочным инструментам, оценываемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через изменение кредитного риска (активов) по вознаграждениям работникам на основании трудовых договоров, не ограниченных фиксированным платежом	Резерв переоценки долевых инструментов, оценываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2022 г.		30 000 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 045 475 62	72 045 475 62
2	Изменения вследствие выпущенных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 1 января 2022 г., перенесенный		30 000 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 045 475 62	72 045 475 62
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	10 788 425 74	10 788 425 74
6	Прочий совокупный доход (расход) за предшествующий отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переоценке в составе прибыли или убытка в последующих периодах		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
7	Остаток на 31 декабря 2022 г.		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
8	Остаток на 1 января 2023 г.		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участия в обществе, вклады третьих лиц, премии акциям в обществе)	30	0	0	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей, участия)	30	0	0	х	0	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
12	Прочие выплаты акционерам (участникам)		х	0	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
14	Прочие движения капитала		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		30 000 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 833 901 36	82 833 901 36
15	Остаток на 31 декабря 2022 г.		30 000 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 833 901 36	82 833 901 36
16	Изменения вследствие выпущенных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменений учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 31 декабря 2022 г.		30 000 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 833 901 36	82 833 901 36
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	(2 394 358 63)	(2 394 358 63)
20	Прочий совокупный доход (убыток) за отчетный период, в том числе:		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	82538396	1077759683880	21-000-1-00935

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" / ООО "УК "Джи Пи Ай"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

127051, Москва г, Колобовский 1-й пер, дом № 11/12, строение 1, этаж цоколь, пом. III, ком.

Почтовый адрес: 1-5

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	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		0	0
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		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		48 944,79755	55 586,46390
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(18 395,68256)	(31 467,06669)
5	Проценты полученные		3 047,45667	2 004,45465
6	Проценты уплаченные		(877,06315)	(5,42466)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	4 009,17295
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(21 337,63257)	(16 881,30903)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(912,52984)	(755,98829)
11	Уплаченный налог на прибыль		(2 607,50300)	(2 716,95000)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 026,70191	127,38936
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		8 888,54501	9 900,74219
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0

18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	305 850,00000	121 080,00000	
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(279 700,00000)	(131 030,00000)	
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(34 230,00000)		0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(8 080,00000)	(9 950,00000)	
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		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды	(17 950,00000)		0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(8 362,93685)		0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности	25 316,70901		0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности	(23 109,14118)		0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	(24 105,36902)		0

45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(23 296,82401)	(49,25781)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		3 318,52710	(1 037,50949)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	20 028,63000	21 115,39730
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	50,33309	20 028,63000

Генеральный директор

(должность руководителя)


(подпись)

Конюхов И. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

26. 03. 2024



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00935
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.10.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	По управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
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)	Паспорт: 46 17 617020, выдан: ТП №2 ОУФМС РОССИИ ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ ПО ИСТРИНСКОМУ МУНИЦИПАЛЬНОМУ РАЙОНУ, дата выдачи: 07.07.2017 года, код подразделения 500-039. Адрес регистрации: Российская Федерация, 143581, Московская область, Истринский район, дер. Лешково, д. 82. Конюхов Игорь Владимирович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127051, Москва г, Колобовский 1-й пер, дом № 11/12, строение 1, эт. цоколь, пом. III, ком. 1-5
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127051, Москва г, Колобовский 1-й пер, дом № 11/12, строение 1, эт. цоколь, пом. III, ком. 1-5
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	16
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Не применимо

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Главными негативными факторами для экономики страны стали: удешевление нефти, существенное снижение выручки от продажи углеводородов, резкое падение объемов импорта, отток высококвалифицированных кадров, уменьшение доходов домохозяйств, серьезная милитаризация экономики. Основным итог 2023 года — это сокращение ВВП на 2,9%. Однако приспособление экономики РФ к новым внешним условиям идет за счет снижения ее объемов и эффективности. Рост производства наблюдается только в сегментах, непосредственно связанных на оборонные нужды — это металлопродукция, нефтепродукты, текстиль. Началось движение в обратном направлении по сравнению с конверсионной трансформацией 1990-х годов, а также количественное и качественно ухудшение экономического процесса: создается все больше продукции, которая не может быть потреблена за счет рационального спроса населения или бизнеса. В этих реалиях российские предприниматели ищут пути сбыта, изобретают механизмы экономии, нащупывают иные рецепты коммерческого выживания. Но данный процесс тормозится рядом объективных факторов. Нарушение производственно-логистических цепочек ограничивает внутренний спрос. Затягивание выстраивания процесса поставок и сложности с финансовыми транзакциями углубляют экономического спад. Уровень дефицита 2023— 1,9% ВВП, или 3,241 трлн руб. рублей. Описанные выше факторы существенно не повлияли на финансовое положение и результаты Общества в отчетном периоде. Руководство считает, что предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. По мнению Минфина РФ, в 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно отраслевым стандартам бухгалтерского учета (далее - ОСБУ) и МСФО. Общество ведет бухгалтерский учет на основе Положений Банка России по ОСБУ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Методы оценки и учета для ведения бухгалтерского учета и составлении отчетности утверждаются Учетной политикой Общества, в отдельных случаях, приказами-положениями утвержденными руководителем Общества.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
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	нет

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), отсутствующих; отступлений от Учетной политики, оказывающих влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не производилось.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие оценок и допущений может быть оказано на статью "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток". Оценка справедливой стоимости проводится по общему правилу согласно уровням иерархии в зависимости от наблюдаемости исходных данных и их существенности для оценки следующим образом: • уровень 1 — котироваемые цены (без корректировок) на такие же активы и обязательства на активных рынках, которые Общество может наблюдать на дату оценки; • уровень 2 — исходные данные, помимо котироваемых цен, наблюдаемые для актива или обязательства напрямую либо косвенно; • уровень 3 — ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству. На 3 уровне иерархии допустимо применение профессионального суждения.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Для определения справедливой стоимости котирующихся на бирже ценных бумаг за основу принимается текущая биржевая котировка. При отсутствии текущих котировок на активном рынке для определения справедливой стоимости может применяться следующая информация:- последняя котировка (цена спроса (предложения) по данным внешних независимых источников, если с момента ее определения до отчетной даты не произошло существенного изменения экономических условий;- фактическая цена сделки, совершенной Обществом на стандартных условиях, если с момента ее совершения до отчетной даты не произошло существенного изменения экономических условий;- данные об оценке рыночной стоимости, представленные независимым оценщиком, если с момента оценки прошло не более 6 месяцев;- расчетная стоимость инвестиционного пая, информация о которой раскрывается в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации. Общество классифицирует информацию, используемую при определении справедливой стоимости финансового инструмента в зависимости от значимости исходных данных, используемых при оценках, следующим образом:- текущие цены (котировки) активного рынка по финансовым инструментам, одинаковым с оцениваемым финансовым инструментом, то есть непосредственно наблюдаемые рыночные данные (уровень 1);- в случае отсутствия информации о текущих ценах (котировках) - цена совершенной на активном рынке самой последней сделки, если с момента ее проведения до конца отчетного периода не произошло существенных изменений экономических условий, и текущие цены (котировки) по сопоставимым финансовым инструментам, если со времени совершения сделки условия изменились, а также информация, основанная на данных, наблюдаемых на рынке (то есть косвенно наблюдаемые рыночные данные) (уровень 2);- цены, рассчитанные с помощью методик оценки, исходные данные для которых не основаны на наблюдаемых рыночных данных (уровень 3). Применяемый метод оценки может быть выбран для каждого конкретного случая оп-ределения справедливой стоимости, при этом, если иное не обосновано, применяются мето-ды оценки, основанные на биржевых рыночных ценах и котировках цен спроса и предложения.Определение справедливой стоимости на основании данных оценки, проведенной независимым оценщиком (уровень 3) производится только при одновременном соблюдении следующих условий:- отсутствует возможность определить справедливую стоимость по информации, отнесенной к уровням 1 и 2.Если невозможно произвести объективную оценку, то стоимость инвестиций рассчиты-вается как стоимость с учетом обесценения. Операции, совершенные в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте по курсу Центрального Банка Российской Федерации на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли по курсу, действующему на отчетную дату, денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в Отчете о финансовых результатах (далее ОФР). Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения Учетной политики Общества в отчетном периоде не производилось.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Изменения Учетной политики Общества в отчетном периоде не производилось.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Для целей отчетности о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе, деньги на расчетных счетах и деньги, переданные брокерам для осуществления операций на рынке ценных бумаг.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты размещения по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество осуществляет переоценку денежных средств, размещенных по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток один раз в квартал на отчетную дату, а также на дату полного или частичного прекращения банковского вклада. Порядок оценки справедливой стоимости денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, Общество при необходимости утверждает в стандартах экономического субъекта.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. По долевым ценным бумагам, которые в противном случае были бы классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество может принять не подлежащее отмене решение отражать изменения справедливой стоимости таких ценных бумаг в составе прочего совокупного дохода в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; вознаграждения, уплачиваемые посредникам; вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. Справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если справедливая стоимость приобретаемых ценных бумаг при первоначальном признании существенно (более чем на 10%) отличается от стоимости их приобретения. Переоценка ценных бумаг производится Обществом один раз в месяц. Кроме того при проведении переоценки в соответствии с пунктами 7.4 - 7.6 ОСБУ 494-П переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем прода-жи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенных даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; вознаграждения, уплачиваемые посредникам; вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. Долевые ценные бумаги данной категории не переоцениваются. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если справедливая стоимость приобретаемых ценных бумаг при первоначальном признании существенно (более чем на 10%) отличается от стоимости их приобретения. Переоценка ценных бумаг производится Обществом один раз в месяц. Кроме того при проведении переоценки в соответствии с пунктами 7.4 - 7.6 ОСБУ 494-П переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение определенных даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; вознаграждения, уплачиваемые посредникам; вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 5 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность отражается при ее возникновении по справедливой стоимости с последующим расчетом амортизации методом действительного процента. Соответствующие списания установленных потерь отражаются в ОФР при существовании объективных данных об обесценении актива. Такие списания рассчитываются как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью денежных потоков в будущих периодах, дисконтированных с учетом действительного процента, определенного на дату возникновения актива.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. При первоначальном признании финансового обязательства Общество проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Операции хеджирования отсутствуют.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении. Для последующей оценки инвестиционного имущества используется модель учета по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется на основании стоимости указанной в договоре если отклонение от стоимости в договоре на приобретение не отклоняется от рыночной или оценки оценщика более 20%.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество - недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но: а) не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; а также б) не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. Критерии: а) земля, предназначенная для получения прироста стоимости капитала в долгосрочной перспективе, а не для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности; б) земля, дальнейшее предназначение которой в настоящее время пока не определено. (В случае, если предприятие не определило, будет ли оно использовать землю в качестве недвижимости, занимаемой владельцем, или для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности, то считается, что земля предназначена для получения прироста стоимости капитала).
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Для оценки инвестиционного имущества Общество использует исключительно модель учета по справедливой стоимости.

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)	Основным средством признается объект, имеющий материальновещественную форму, предназначенный для использования некредитной финансовой организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен принести некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Приобретение объектов может осуществляться в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями. Хотя приобретение таких объектов не приводит непосредственно к увеличению будущих экономических выгод от их использования, оно может быть необходимо для получения некредитной финансовой организацией будущих экономических выгод от использования других активов либо для обеспечения основной деятельности, поэтому такие объекты могут быть признаны в качестве основных средств. Общество классифицирует ОС следующим образом: - земельные участки; - здания; - автотранспортные средства; - мебель; - оборудование; - вычислительная техника. Единичей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Критерием существования для инвентарного объекта является стоимость более 100 000 тысяч рублей. Общество отражает основные средства в отчетности по их исторической стоимости за вычетом амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации). Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельным участкам).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Обществом с целью получения экономических выгод. Для определения пригодности основных средств к дальнейшему использованию, возможности их восстановления, а также для оформления документации по прекращению признания пришедших в непригодность основных средств в Обществе создается комиссия. Состав комиссии определяет руководитель Общества. На каждую отчетную дату руководство Общества определяет наличие признаков обесценения и экономического устаревания основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, то руководство проводит оценку возмещаемой стоимости основных средств. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Не применимо
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Не применимо
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделений, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неограниченным сроком использования анализируется на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования перспективно меняется с неограниченного на ограниченный.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально произведенные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, в т.ч. их изменения и корректировки производятся в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев признания обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций, обеспечивающие право на их получение в разрезе не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода периода оплачиваемый отпуск. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска корректируются на конец каждого квартала исходя из среднего дневного заработка работника и количества дней неиспользованного им отпуска с учетом страховых взносов.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Пенсионные планы отсутствуют.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности отсутствуют.
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	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (ДАПП) - внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • уполномоченным лицом или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); • ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Объекты ДАПП не амортизируются. Признание объектов в качестве ДАПП, или прекращение признания осуществляется Обществом на основе профессионального суждения, формируемого с учетом вышеизложенных критериев, в том числе учитывающая характеристики ДАПП. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве ДАПП, на дату перевода такого объекта в состав ДАПП, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: • первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав ДАПП; • справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам, - затраты, которые необходимо понести для передачи). Определение справедливой стоимости ДАПП осуществляется не реже одного раза в год, на конец отчетного года.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	-
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается в случае одновременного выполнения следующих условий: • у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; • представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Сумма, признанная в качестве оценочного обязательства, отражает наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующей обязанности. Оценочные обязательства пересматриваются на конец каждого квартала и корректируются с учетом текущей наилучшей расчетной оценки. Если более не представляется вероятным, что для погашения обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Аренда имущества учитывается как финансовая аренда согласно проф. суждениям руководителя компании

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	-	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Учет кредиторской задолженности осуществляется согласно МСФО (IFRS) 9. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.	
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Размещенные акции отражаются по номинальной стоимости.	
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные акции отсутствуют	
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В Обществе резервный капитал отсутствует.	

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоги формируются Обществом в соответствии с Положением Центрального Банка Российской Федерации № 490-П от 04 сентября 2015г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» (далее ОСБУ 490-П). Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах (за исключением остатков на счетах, указанных в пункте 1.3 Положения 480-П), для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Форма ведомости расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов утверждается Обществом отдельным документом («Ведомость расчета ОНА и ОНО»). При этом в указанной ведомости за соответствующий период должна содержаться следующая информация: - остатки на активных (пассивных) балансовых счетах на конец отчетного периода; - налоговая база, учитываемая при расчете налога на прибыль на конец отчетного периода; - налогооблагаемые временные разницы, рассчитанные на конец отчетного периода; - вычитаемые временные разницы, рассчитанные на конец отчетного периода; - суммы отложенных налоговых обязательств, изменение величины которых учитывается на счетах по учету финансового результата и (или) на счетах по учету добавочного капитала, рассчитанные на конец отчетного периода; - суммы отложенных налоговых активов по перенесенным на будущее налоговым убыткам, рассчитанные на конец отчетного периода.
45	МСФО (IAS) 10 МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Выплаченные дивиденды признаются как распределение прибыли Общества. Доход от дивидендов отражается в момент установления права получения платежа.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023				На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Денежные средства в кассе	24,99619	0	24,99619	3,12733	0	3 127,33000	
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0	
3	Денежные средства на расчетных счетах	25,33690	0	25,33690	20 025,50267	0	20 025,50267	
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0	
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0	
6	Итого	50,33309	0	50,33309	20 028,63000	0	20 028,63000	

х 5.1.1. По состоянию на 31.12.2023г у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в пяти кредитных организациях и банках-нерезидентах с общей суммой денежных средств, 50,33 тысяч рублей. На 31.12.2022г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 20 028, 63 тыс.руб. в шести банках-нерезидентах. Совокупная сумма этих остатков составляла 50,33 тысяч рублей на 31.12.2023г. или 0,25 процентов от общей суммы денежных средств.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию 31.12.2023г. составляет 0,00 тыс. руб.

х
х

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	50,33309	20 028,63000
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	50,33309	20 028,63000

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 025,50267	0	3,12733	20 028,63000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 025,50267	0	3,12733	20 028,63000
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	360 994,38239	0	24,57374	361 018,95613
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	360 994,38239	0	24,57374	361 018,95613
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(384 370,64309)	0	(2,70488)	(384 373,34797)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(384 370,64309)	0	(2,70488)	(384 373,34797)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	3 376,09493	0	0	3 376,09493
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 376,09493	0	0	3 376,09493

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	25,33690	0	24,99619	50,33309	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25,33690	0	24,99619	50,33309	
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	21 108,96495	0	6,43235	21 115,39730
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 108,96495	0	6,43235	21 115,39730
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	198 783,17528	0	25,21564	198 808,39092
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	198 783,17528	0	25,21564	198 808,39092
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(211 971,27335)	0	(28,52066)	(211 999,79401)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(211 971,27335)	0	(28,52066)	(211 999,79401)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	12 104,63579	0	0	12 104,63579
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 104,63579	0	0	12 104,63579

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20 025,50267	0	3,12733	20 028,63000	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 025,50267	0	3,12733	20 028,63000	
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	49 454,46335	28 492,14000
2	Прочие долевого инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	49 454,46335	28 492,14000

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 436,31815	28 492,14000
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	14 436,31815	28 492,14000
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	35 018,14520	0
6	Правительства Российской Федерации	35 018,14520	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	49 454,46335	28 492,14000

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	26 203,64986	0	26 203,64986
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,61446	0	0,61446	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	0,61446	0	0,61446	26 203,64986	0	26 203,64986

По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 0,61 тыс. руб. (на 31.12.2022 года: в кредитных организациях и банках-нерезидентах 26 203,65 тыс. руб. общей суммой средств, превышающей 26 203,04 тыс. руб.. Совокупная сумма этих средств составляла 0,002 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022 года: .

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использованные в качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрываются в таблице 52.4 примечания 52 настоящего года 0,00 тыс.руб.). Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Table 10.2

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

[illegible]

44

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	6109,13410	414,23656	5694,89754	6438,04307	0	6438,04307
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	4987,64129	2212,62095	2775,02034	3496,50925	0	3496,50925
6	Прочая дебиторская задолженность	11096,77539	2626,85751	8469,91788	9934,55232	0	9934,55232
7	Итого						

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению инвестиционными фондами в сумме 5694,90 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 6438,04 тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в применении 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 438,04307	0	0	0	3 496,50925	9 934,55232
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 438,04307	0	0	0	3 496,50925	9 934,55232
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	50 105,52062	0	0	0	7 121,78306	57 227,30368
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	50 105,52062	0	0	0	7 121,78306	57 227,30368
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(50 434,42959)	0	0	0	(5 630,65102)	(56 065,08061)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(50 434,42959)	0	0	0	(5 630,65102)	(56 065,08061)

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 109,13410	0	0	0	4 987,64129	0	11 096,77539	0

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 109,13410	0	0	0	0	4 987,64129	11 096,77539	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 924,70619	0	0	0	1 559,08065	8 483,78684
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 924,70619	0	0	0	1 559,08065	8 483,78684
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	57 037,22938	0	0	0	11 242,14845	68 279,37783
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	57 037,22938	0	0	0	11 242,14845	68 279,37783
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(57 523,89250)	0	0	0	(9 304,71985)	(66 828,61235)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(57 523,89250)	0	0	0	(9 304,71985)	(66 828,61235)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 438,04307	0	0	0	0	0	3 496,50925	0	9 934,55232
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 438,04307	0	0	0	0	0	3 496,50925	0	9 934,55232

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	414,23656	0	0	0	2 212,62095	2 626,85751
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	414,23656	0	0	0	2 212,62095	2 626,85751
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	414,23656	0	0	0	0	0	2 212 62095	2 626,85751
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	414,23656	0	0	0	0	0	2 212 62095	2 626,85751

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

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

Приложение 19. Основные средства

Таблица 19.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Основное и вспомогательное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Основное и вспомогательное оборудование	Транспортные средства	Прочее			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	1 114,62756	0	0	7 918,83442	0	3 794,24866	0	0	12 827,71064	
2	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	1 572,02406	0	0	9 507,81106	0	7 588,49737	0	480,17573	19 148,50822	
3	накопленная амортизация	0	(457,39650)	0	0	(1 588,97664)	0	(3 794,24871)	0	(480,17573)	(6 320,79758)	
4	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Поступление	0	54,64127	0	0	0	0	0	0	0	54,64127	
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	Выбытие	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Амортизация	0	(332,98936)	0	0	(4 753,90552)	0	(3 794,24871)	0	0	(8 881,14359)	
11	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	Прочее	0	0	0	0	3 164,92885	0	0	0	0	3 164,92885	
21	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	836,27947	0	0	3 164,92885	0	0	0	0	4 001,20832	
22	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	1 626,66533	0	0	9 507,81106	0	7 588,49732	0	480,17573	19 203,14944	
23	накопленная амортизация	0	(790,38586)	0	0	(6 342,88226)	0	(7 588,49732)	0	(480,17573)	(15 201,94117)	
24	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	836,27947	0	0	3 164,92885	0	0	0	0	4 001,20832	
26	первоначальная (первоначальная) стоимость	0	1 626,66533	0	0	9 507,81106	0	7 588,49732	0	480,17573	19 203,14944	
27	накопленная амортизация	0	(790,38586)	0	0	(6 342,88226)	0	(7 588,49732)	0	(480,17573)	(15 201,94117)	
28	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	Поступление	0	178,64110	0	0	0	0	0	0	0	178,64110	
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
31	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
33	Выбытие	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
34	Амортизация	0	(290,10484)	0	0	4 762,90536	0	3 862,50847	0	0	8 335,30899	
35	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
36	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
37	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
38	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	37,21096	0	37,21096	37,21096	0	37,21096
2	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 111,98146	0	1 111,98146	933,30131	0	933,30131
6	Запасы	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	1 149,19242	0	1 149,19242	970,51227	0	970,51227

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Обязательства по аренде	11 892,44903	3 349,44836
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	0
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Итого	11 892,44903	3 349,44836

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За январь-декабрь 2023 г.		За январь-декабрь 2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,84%-9,84%	1-2 года	7,78%-9,84%	1-2 года
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
8	Выпущенные цифровые финансовые активы	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	160,62292	225,54380
20	Итого	160,62292	225,54380

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

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

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0
2	Создание резервов	0	0	0	32.80115	32.80115
3	Использование резервов	0	0	0	0	0
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0	0
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	0	0	0	0	0
6	Прочее	0	0	0	0	0
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	0	32.80115	32.80115

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	507,11843	200,76543
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	352,64256	732,36868
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Прочее	0	0
10	Итого	859,76095	933,13411

Таблица 30.1

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2021 г.	0	0	0	0	0	0
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0	0	0
4	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
4.1	Остаток на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0	0	0
5	На 1 января 2022 г.	0	0	0	0	0	0
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
9	На 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0	0

х 30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.1.2023г. составляет 30 000 тысяч рублей (на 31.12.2022г. 30 000 тыс.руб.)

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2023г. должен составлять не менее 20668,08 тысяч рублей на 31.12.2022г. должен составлять не менее 21 023 тысяч рублей

На 31.12.2023г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 39230,00 тысяч рублей. На 31.12.2022г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 64 412 тысяч рублей.

Примечание 32.1. 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 Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	Итого
		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	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	57,00443	(11 160,34257)	0	0	(11 103,33814)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	57,00443	(11 160,34257)	0	0	(11 103,33814)
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	57,00443	(11 160,34257)	0	0	(11 103,33814)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	2 273,05965	0	0	2 273,05965
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	2 273,05965	0	0	2 273,05965
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	0	2 273,05965	0	0	(2 273,05965)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 993,80681	2 090,68018
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 993,01501	2 089,53801
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0,09863
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0,79180	1,04354
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	2 993,80681	2 090,68018

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	57,56783	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	3 318,52710	(1 104,26050)
3	Итого	3 376,09493	(1 104,26050)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

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

32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	50 105,52062	57 037,22938
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	50 105,52062	57 037,22938
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	50 105,52062	57 037,22938

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 787,30491	15 029,66934
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 686,20450	2 439,63022
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	18 473,50941	17 469,29956

Расходы по оплате труда за 2023 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 15 787,30 тысяч рублей (за 2022 год: 15 029,67 тысяч рублей).
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2686,20 тысяч рублей (за 2022 года: 2436,63 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	539,52117	0
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
11	Прочее	0	339,44333
12	Итого	539,52117	339,44333

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	627,57890
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	877,06315	0
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	877,06315	627,57890

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 342,13678	1 127,16470
2	Амортизация основных средств	8 787,13122	8 881,14359
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	0
4	Расходы по аренде	720,00000	3 650,00000
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	156,85813	297,83303
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	10 920,00000	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	347,40000	2,80000
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	2 659,65866	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	484,59673	143,02918
14	Штрафы, пени	41,66617	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	225,66663	0
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0
17	Прочие административные расходы	3 635,75912	3 237,55856
18	Итого	29 320,87344	17 339,52906

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0
5	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенным и долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	820,84004	3 394,23775
9	Итого	820,84004	3 394,23775

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
5	Прочие расходы	18,76178	14 825,67437
6	Итого	18,76178	14 825,67437

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Характером арендной деятельности является заключенные и перезаключенные в отчетном периоде договоры аренды нежилых помещений для расположения офисных помещений, договоров аренды транспортных средств, которые попадают в сферу применения МСФО (IFRS) 16 "Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда", Положения Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некрепитными финансовыми организациями"
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	11892449,03
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	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. Обязательство по договору аренды повторно оценивается арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости) при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков).
---	--	---

9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В соответствии с параграфом C3 МСФО (IFRS) 16 применяется порядок учета договоров аренды в отношении только тех договоров, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды согласно МСФО (IAS) 17 "Аренда" и Разъяснениям КРМФО (IFRIC) 4. Согласно параграфу C8 МСФО (IFRS) 16 (пункты (a) и (b)ii) по всем договорам аренды, кроме тех, срок аренды по которым истекает в течение 12 месяцев, признаются: - обязательство по аренде, оцененное по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств на дату заключения договора аренды, определяемой согласно учетной политике; - актив в форме права пользования, равный признаваемому обязательству по аренде. С корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей в связи с такой арендой, которая признана в отчете о финансовом положении непосредственно до даты первоначального применения. Ставка привлечения дополнительных заемных средств, согласно учетной политике организации, определяется как средневзвешенная ставка по привлеченным средствам на аналогичных условиях по сроку и типу кредитора на дату заключения договора.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	11 599,97172	3 164,92885
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	0	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 892,44903	3 349,44836

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	877,06315	622,15424
2	уплаченные проценты	877,06315	622,15424
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	0	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	8 362,93685	8 617,84576
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	8 362,93685	8 617,84576
7	Итого отток денежных средств	9 240,00000	9 240,00000

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 185,97523)	2 204,72300
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 828,42129	(440,67385)
4	Итого, в том числе:	642,44606	1 764,04915
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	642,44606	1 764,04915

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

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

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 036,80469)	12 552,47489
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(607,36098)	2 510,49500
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 249,80704	(746,44585)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 249,80704	(801,83460)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	55,38875
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	642,44606	1 764,04915
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))			

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 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		0	0	0	0
2	Прочее	6 354,80469	6 354,80469	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	6 354,80469	6 354,80469	0	0
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(8 050,03254)	0	8 050,03254
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 354,80469	(1831,07962)	0	8 050,03254
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6		0	0	0	0
7	Прочее	(5 595,91360)	4 660,51708	0	(10 256,43068)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 595,91360)	4 659,50091	0	(10 256,43068)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(758,89109)	2 828,42129	0	(2 206,39814)
10	Признанный отложенный налоговый актив	(758,89109)	2 828,42129	0	(2 206,39814)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

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 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1		0	0	0	0
2	Прочее	0	0	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8 050,03254	8 050,03254	0	5 885,78969
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 050,03254	8 050,03254	0	5 885,78969
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6		0	0	0	0
7	Прочее	(10 256,43068)	(10 256,43068)	0	8 532,86168
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(10 256,43068)	(10 256,43068)	0	8 532,86168
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	18 306,46322	18 306,46322	0	(2 647,07199)
10	Признанный отложенный налоговый актив	(2 206,39814)	(2 206,39814)	0	(2 647,07199)

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	35 018,86114	0	0	0	0	35 018,86114
2	Правительства Российской Федерации	35 018,86114	0	0	0	0	35 018,86114
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
4	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
11	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
13	Итого	35 018,86114	0	0	0	0	35 018,86114

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
4	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	Займы выданные депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
11	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
13	Итого	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
		3 менее 30 дней	4 от 30 до 90 дней	5 от 90 до 180 дней	6 от 180 до 360 дней	7		
1	2							8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:							
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по	0,61446	0	0	0			0,61446
3	амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0			0
5	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0			0
6	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0			0
7	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0			0
8	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0			0
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0			0
10	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0			0
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0			0
12	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,61446	0	0	0			0,61446
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0			0
14	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:							
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0			0

15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обеспеченными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
26	договые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0

34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Итого	0.61446	0	0	0	0	0	0	0	0.61446

х Пояснения к таблице

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0	26 203,64986	0	0	0	26 203,64986
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	26 203,64986	0	0	0	26 203,64986
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0

13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
15	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0

41	средства на клиринговых банковских счета коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Итого	0	26 203,64986	0	0	0	0	0	0	26 203,64986

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 671,64162	496,29594	1 800,15190	2 158,72064	343,10778	8 469,91788
2	дебиторская задолженность клиентов	3 520,91662	150,50000	0	1 680,37314	343,10778	5 694,89754
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	прочая дебиторская задолженность	150,72500	345,79594	1 800,15190	478,34750	0	2 775,02034
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
18	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0

19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Итого	3 671,64162	496,29594	1 800,15190	2 158,72064	343,10778	8 469,91788		

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	9 934,55232	0	0	0	0	9 934,55232
2	дебиторская задолженность клиентов	9 934,55232	0	0	0	0	9 934,55232
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
18	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0

19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Итого	9 934,55232	0	0	0	0	0	0	9 934,55232

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	50,33309	0	0	50,33309
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49,454,46335	0	0	49,454,46335
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	49,454,46335	0	0	49,454,46335
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8,470,53234	0	0	8,470,53234
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,61446	0	0	0,61446
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	8,469,91788	0	0	8,469,91788
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	1,149,19242	0	0	1,149,19242
17	Итого активов	59,124,52120	0	0	59,124,52120
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0

20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 053,07195	0	0	12 053,07195
22	средства клиентов	0	0	0	0
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 892,44903	0	0	11 892,44903
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	160,62292	0	0	160,62292
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	400,62038	0	0	400,62038
28	Итого обязательств	12 453,69233	0	0	12 453,69233
29	Чистая балансовая позиция	46 670,82887	0	0	46 670,82887

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	20 028,63000	0	0	20 028,63000
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 492,14000	0	0	28 492,14000
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 492,14000	0	0	28 492,14000
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 934,55232	0	0	9 934,55232
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	9 934,55232	0	0	9 934,55232
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	970,51227	0	0	970,51227
17	Итого активов	59 425,83459	0	0	59 425,83459
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0

21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 574,99216	0	0	3 574,99216
22	средства клиентов	0	0	0	0
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 349,44836	0	0	3 349,44836
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	225,54380	0	0	225,54380
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	933,13411	0	0	933,13411
28	Итого обязательств	4 508,12627	0	0	4 508,12627
29	Чистая балансовая позиция	54 917,70832	0	0	54 917,70832

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		2	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1			3	4	5	6
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:		50,33309	0	0	50,33309
2	денежные средства на расчетных счетах		25,33690	0	0	25,33690
3	денежные средства, переданные в доверительное управление		0	0	0	0
4	прочие денежные средства		24,99619	0	0	24,99619
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0	35 018,14520	35 018,14520
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		0	0	35 018,14520	35 018,14520
7	Правительства Российской Федерации		0	0	35 018,14520	35 018,14520
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		0	0	0	0
9	иностранных государств		0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов		0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций		0	0	0	0
12	нефинансовых организаций		0	0	0	0
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0	0	0
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		0	0	0	0
16	прочие выданные займы		0	0	0	0
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0	0	0	0
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		0	0	0	0
20	Правительства Российской Федерации		0	0	0	0
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		0	0	0	0
22	иностранных государств		0	0	0	0
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов		0	0	0	0

24	некредитных финансовых организаций		0	0	0	0	0	0
25	нефинансовых организаций		0	0	0	0	0	0
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0	0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		0	0	0	0	0	0
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		0	0	0	0	0	0
29	прочие выданные займы		0	0	0	0	0	0
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0	0	0	0	0	0
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0	0	0
33	Правительства Российской Федерации		0	0	0	0	0	0
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		0	0	0	0	0	0
35	иностранных государств		0	0	0	0	0	0
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов		0	0	0	0	0	0
37	некредитных финансовых организаций		0	0	0	0	0	0
38	нефинансовых организаций		0	0	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0	0	0	0	0	0
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0	0	0
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		0	0	0	0	0	0
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		0	0	0	0	0	0
43	прочие выданные займы		0	0	0	0	0	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,61446	0	0	0	0	0	0,61446
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0	0	0	0	0
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0	0	0	0	0
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения		0	0	0	0	0	0
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		0	0	0	0	0	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях		0	0	0	0	0	0
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях		0	0	0	0	0	0

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,61446	0	0	0	0,61446
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 670,64162	2 176,66908	2 621,60718	8 468,91788	
65	дебиторская задолженность клиентов	3 520,91662	1 830,87314	343,10778	5 694,89754	
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	149,72500	345,79594	2 278,49940	2 774,02034	
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
71	Итого активов	3 721,58917	2 176,66908	37 639,75238	43 538,01063	
Раздел II. Обязательства						
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0

106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	160,62292	0	0	0	160,62292
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
113	Итого обязательств	160,62292	3 899,27445	7 993,17458	12 053,07195	
114	Итого разрыв ликвидности	3 560,96625	(1 722,60537)	29 646,57780	31 484,93868	

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года			
1	2	3	4	5	6		
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	20 028,63000	0	0	0	20 028,63000	
2	денежные средства на расчетных счетах	20 025,50267	0	0	0	20 025,50267	
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	
4	прочие денежные средства	3,12733	0	0	0	3,12733	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	
9	иностранных государств	0	0	0	0	0	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	
16	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	
22	иностранных государств	0	0	0	0	0	
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	
24	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	

25	нефинансовых организаций		0	0	0	0	0
26	займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		0	0	0	0	0
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		0	0	0	0	0
29	прочие выданные займы		0	0	0	0	0
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0	0	0	0	0
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0	0
33	Правительства Российской Федерации		0	0	0	0	0
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		0	0	0	0	0
35	иностранных государств		0	0	0	0	0
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов		0	0	0	0	0
37	некредитных финансовых организаций		0	0	0	0	0
38	нефинансовых организаций		0	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0	0	0	0	0
40	займы, выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0	0
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		0	0	0	0	0
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		0	0	0	0	0
43	прочие выданные займы		0	0	0	0	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 203,64986	0	0	0	0	26 203,64986
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	26 203,64986	0	0	0	0	26 203,64986
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 934,55232	0	0	9 934,55232
65	дебиторская задолженность клиентов	9 934,55232	0	0	9 934,55232
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
71	Итого активов	56 166,83218	0	0	56 166,83218
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0

75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
86	средства участников клиринга	0	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 335,33626	2 014,11206	0	3 349,44832	
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	1 335,33626	2 014,11206	0	3 349,44832	
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	225,54380	0	0	225,54380	
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0

106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0
109	расчеты с релозитарием	0	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	225,54380	0	0	0	225,54380
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
113	Итого обязательств	1 560,88006	2 014,11206	0	3 574,99212	
114	Итого разрыв ликвидности	54 605,95212	(2 014,11206)	0	52 591,84006	

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	50,33309	0	0	0	50,33309
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 454,46335	0	0	0	49 454,46335
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	49 454,46335	0	0	0	49 454,46335
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Долговые инструменты	0	0	0	0	0
7	Долевые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 470,53234	0	0	0	8 470,53234
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0,61446	0	0	0	0,61446
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность	8 469,91788	0	0	0	8 469,91788
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	1 149,19242	0	0	0	1 149,19242
16	Итого активов	59 124,52120	0	0	0	59 124,52120
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 053,07195	0	0	0	12 053,07195
21	средства клиентов	0	0	0	0	0
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 892,44903	0	0	0	11 892,44903
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	160,62292	0	0	0	160,62292

25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
25.1	Прочие обязательства	400,62038	0	0	0	400,62038
26	Итого обязательств	12 453,69233	0	0	0	12 453,69233
27	Чистая балансовая позиция	46 670,82887	0	0	0	46 670,82887

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	238,01592	19 790,61408	0	0	20 028,63000
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 492,14000	0	0	0	28 492,14000
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 492,14000	0	0	0	28 492,14000
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 138,20218	0	0	0	36 138,20218
9	средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	26 203,64986	0	0	0	26 203,64986
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	9 934,55232	0	0	0	9 934,55232
12	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
13	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	970,51227	0	0	0	970,51227
16	Итого активов	65 838,87037	19 790,61408	0	0	85 629,48445
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 574,99216	0	0	0	3 574,99216
21	средства клиентов	0	0	0	0	0
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 349,4836	0	0	0	3 349,4836
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	225,54380	0	0	0	225,54380
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0

25.1	Прочие обязательства	933,13411	0	0	0	933,13411
26	Итого обязательств	4 508,12627	0	0	0	4 508,12627
27	Чистая балансовая позиция	61 330,74410	19 790,61408	0	0	81 121,35818

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	1%	-1%	3 851,27832	3 081,02265
2	Евро				
3	Доллар США				

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	1%	-1%	2 111,58698	1 689,26959
2	Евро				
3	Доллар США				

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25,95136	0	8 494,91407	8 520,86543	8 520,86543
2	денежные средства, в том числе:	25,33690	0	24,99619	50,33309	50,33309
3	денежные средства в кассе	0	0	24,99619	24,99619	24,99619
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	25,33690	0	0	25,33690	25,33690
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,61446	0	8 469,91788	8 470,53234	11 097,38985
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,61446	0	0	0,61446	0,61446
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0

15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,61446	0	0	0	0	0,61446
20	прочее	0	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	8 469,91788	0	8 469,91788	0	11 096,77539
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	5 694,89754	5 694,89754	6 109,13410
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0

34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	2 775 020,34	2 775 020,34	2 775 020,34	4 987 641,29	
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0	0	
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0	0	0	0	0	0	
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0	0	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	12 053 071,95	12 053 071,95	12 053 071,95	12 053 071,95	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	12 053 071,95	12 053 071,95	12 053 071,95	12 053 071,95	
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	11 892 449,03	11 892 449,03	11 892 449,03	11 892 449,03	
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	
47	обязательства по аренде	0	0	11 892 449,03	11 892 449,03	11 892 449,03	11 892 449,03	
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	
51(1)	выпущенные цифровые финансовые активы	0	0	0	0	0	0	
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
53	облигации	0	0	0	0	0	0	
54	векселя	0	0	0	0	0	0	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	160 622,92	160 622,92	160 622,92	160 622,92	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0	0	
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	

62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		0	0	0	0	0	0	0
63	расчеты с организаторами торговли		0	0	0	0	0	0	0
64	расчеты с операторами товарных поставок		0	0	0	0	0	0	0
65	расчеты с репозитарием		0	0	0	0	0	0	0
66	расчеты с клиринговыми организациями		0	0	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность		0	0	0	160,62292	160,62292	160,62292	160,62292

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	20 025,50267	26 203,64986	9 937,67965	56 166,83218	56 166,83218
2	денежные средства, в том числе:	20 025,50267	0	3,12733	20 028,63000	20 028,63000
3	денежные средства в кассе	0	0	3,12733	0	3,12733
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	20 025,50267	0	0	0	20 025,50267
6	денежные средства, переданные в Доверительное управление	0	0	0	0	0
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	26 203,64986	9 934,55232	36 138,20218	36 138,20218
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	26 203,64986	0	26 203,64986	26 203,64986
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0

15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0
20	прочее	0	0	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	9 934,55232	9 934,55232	9 934,55232	9 934,55232	9 934,55232
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0

34	дебиторская задолженность по финансовой аренде		0	0	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность		0	0	9 934,55232	9 934,55232	9 934,55232	9 934,55232	0
36	инвестиции в ассоциированные организации		0	0	0	0	0	0	0
37	инвестиции в совместно контролируемые организации		0	0	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации		0	0	0	0	0	0	0
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		0	0	410,06331	410,06331	410,06331	410,06331	0
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	0	410,06331	410,06331	410,06331	410,06331	0
41	средства клиентов, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0
42	средства участников клиринга		0	0	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		0	0	0	0	0	0	0
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		0	0	0	0	0	0	0
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:		0	0	184,51951	184,51951	184,51951	184,51951	0
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		0	0	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде		0	0	184,51951	184,51951	184,51951	184,51951	0
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций		0	0	0	0	0	0	0
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций		0	0	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц		0	0	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц		0	0	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0
53	облигации		0	0	0	0	0	0	0
54	векселя		0	0	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:		0	0	225,54380	225,54380	225,54380	225,54380	0
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		0	0	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		0	0	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед депозитариями		0	0	0	0	0	0	0
59	кредиторская задолженность перед регистраторами		0	0	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям		0	0	0	0	0	0	0

61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
64	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0	0
65	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0	0	0
66	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	225,54380	225,54380	225,54380	225,54380	225,54380	225,54380

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименования статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	4 934,14129	0	0	4 934,14129
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность	0	0	0	0	4 934,14129	0	0	4 934,14129
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	0	0	0	0	292,47731	0	0	292,47731
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	120,00000	0	0	120,00000
24	Средства клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Кредиторская задолженность	0	0	0	0	120,00000	0	0	120,00000
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали аренду основных средств и переуступку прав требования. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Гарантии, полученные от связанных сторон, отсутствуют на 31.12.2023 (на 31.12.2022 года: отсутствуют).
Гарантии, выданные связанным сторонам, отсутствуют на 31.12.2023 (на 31.12.2022 года: отсутствуют).^{***}

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 445,00925	0	0	3 445,00925
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	3 445,00925	0	0	3 445,00925
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционных имущество	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства	0	0	0	0	184,51951	0	0	184,51951
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	120,00000	0	0	120,00000
24	средства клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	120,00000	0	0	120,00000
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
1	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 по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долгосрочными инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капиталными вложениями в него	0	0	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	9 515,15414	0	0	9 515,15414
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	538,99888	0	0	538,99888
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	3 796,43514	0	0	3 796,43514
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	6 600,00000	0	0	0	6 600,00000
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	9 515,15414	8 871,68646
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевого инструмента	0	0

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

Генеральный директор
ООО "УК "Джи Пи Ай"



Конюхов И.В.

26.03.2024

