

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества "Финансовый брокер "Август"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Финансовый брокер "Август" (ОГРН 1023403844100, 119002, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер. Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/7/1), 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 Акционерного общества "Финансовый брокер "Август" 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.

Денежные средства и финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (Примечания №5, 10, 11 и 12 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Денежные средства представляют собой остатки на расчетных счетах в кредитных организациях. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой средства, размещенные в рамках сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность клиентов и

прочую дебиторскую задолженность. Мы сосредоточились на данном вопросе вследствие существенности показателей. Данный вопрос является значимым, так как требует профессионального суждения руководства и в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Расчет ожидаемых кредитных убытков по денежным средствам и финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, включают оценку руководства в части присвоения рейтинга должнику при вычислении размера ожидаемых кредитных убытков. Для расчета ожидаемых кредитных убытков в отношении прочих размещенных средств и дебиторской задолженности, оцениваемых на индивидуальной основе, требуется анализ финансовой и нефинансовой информации и широкое использование допущений.

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 Акционерного общества "Финансовый брокер "Август" на финансовые активы.

Мы также изучили раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности касательно резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и 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)

Акционерное общество "Финансовый брокер "Август" 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 и специализированными финансовыми обществами.

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 Акционерного общества "Финансовый брокер "Август" 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 и акционера 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.

Акционер несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (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

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудлируемое 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 акционером аудлируемого 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 акционеру аудлируемого 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 акционера аудлируемого 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
заклучение

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"

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

ОРНЗ 11606064704

22 марта 2024 года



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	10528736	1023403844100	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2023 г.

Акционерное общество "Финансовый брокер "Август" / АО "ФБ "Август"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

119002, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16,
Почтовый адрес: помещ. 1/7/1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	427.50730	108.68032
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		6 339.63324	1 363.27620
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	884.50120	0,00000
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	5 455.13204	1 363.27620
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		35 676.65456	37 272.54567
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	25 713.22843	28 860.51557
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	3 102.65024	2 167.35715
11	дебиторская задолженность	12	6 860.77589	6 244.67295
17	Нематериальные активы	18	9 610.55000	3 696.35000
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	12 705.60620	28 284.96955
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	6.17000	554.57000
20	Отложенные налоговые активы	48	1 799.39602	0,00000
21	Прочие активы	20	2 321.72274	2 221.41844
22	Итого активов		68 887.24006	73 501.81018
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 317.22832	27 007.21151
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 973.60266	26 793.88354
30	кредиторская задолженность	26	343.62566	213.32797
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	19.90800	0,00000
35	Резервы – оценочные обязательства	28	276.38572	0,00000
36	Прочие обязательства	29	4 045.78447	2 860.88409
37	Итого обязательства		16 659.30651	29 868.09560
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 000.00000	40 000.00000
39	Добавочный капитал	30	24 230.99455	24 230.99455
40	Резервный капитал	30	6 000.00000	6 000.00000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(18 003,06100)	(26 597,27997)
52	Итого капитала		52 227.93355	43 633.71458
53	Итого капитала и обязательств		68 887.24006	73 501.81018

Генеральный Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Роговский К. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

20.03.2024



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	10528736	1023403844100	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное общество "Финансовый брокер "Август" / АО "ФБ "Август"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119002, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/7/1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 276.01013	8 411.89616
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	(36,14727)	5 485.85107
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	(411,65585)	109.62134
4	процентные доходы	34	2 847.17235	1 402.17998
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		33.20825	232.02709
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	840.16447	1 182.21668
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	3.26818	0,00000
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	79 646.42570	66 783.59586
16	Расходы на персонал	42	(28 716,05593)	(40 641,42602)
17	Прямые операционные расходы	43	(4 095,53098)	(8 300,27587)
18	Процентные расходы	44	(1 849,16988)	(4 870,15498)
20	Общие и административные расходы	46	(41 074,31550)	(58 529,97170)
22	Прочие доходы	47	888.70913	1 475.93396
23	Прочие расходы	47	(71,57772)	(11,64772)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		8 004.49495	(35 682,05031)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	589.72402	(2 583,69177)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 209,67200)	(156,46300)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 799.39602	(2 427,22877)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 594.21897	(38 265,74208)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 594.21897	(38 265,74208)

Генеральный Директор

(должность руководителя)

Дата подписи

20.03.2024



Роговский К. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКЕАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528659	10528736	1023403844100	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное общество "Финансовый брокер "Август" / АО "ФБ "Август"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119002, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/7/1

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемому по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2022 г.		40 000.00000	24 230.99455	6 000.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(8 331,53789)	61 899.45666
4	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный.		40 000.00000	24 230.99455	6 000.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(8 331,53789)	61 899.45666
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(38 265,74208)	(38 265,74208)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	20 000.00000	20 000.00000
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		40 000.00000	24 230.99455	6 000.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(26 597,27997)	43 633.71458
15	Остаток на 31 декабря 2022 г.		40 000.00000	24 230.99455	6 000.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(26 597,27997)	43 633.71458
18	Остаток на 31 декабря 2022 г.,		40 000.00000	24 230.99455	6 000.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(26 597,27997)	43 633.71458
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8 594.21897	8 594.21897
29	Остаток на 31 декабря 2023г., в том числе:		40 000.00000	24 230.99455	6 000.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(18 003,06100)	52 227.93355

Генеральный Директор

(должность, руководитель)

Роговский К. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи: 20.03.2024



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	10528736	1023403844100	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное общество "Финансовый брокер "Август" / АО "ФБ "Август"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

119002, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16,

Почтовый адрес: помещ. 1/7/1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		79 661.12816	65 010.92777
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(10 568,39018)	(23 514,12695)
5	Проценты полученные		1 640.96975	0,00000
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(26 375,89513)	(36 789,67199)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(10 660,05563)	(9 984,41850)
11	Уплаченный налог на прибыль		(645,67100)	(178,73000)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(4 758,45721)	840.75246
13	Сальдо денежных потоков от операционной		28 293.62876	(4 615,26721)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(6 666,00000)	0,00000
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0,00000	30 012.09700
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(6 666,00000)	30 012.09700
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		(21 308,56400)	(25 322,06400)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(21 308,56400)	(25 322,06400)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		319.06476	74.76579
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	108.71169	33.94590
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	427.77645	108.71169

Генеральный Директор

(должность руководителя)

Роговский К. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

20.03.2024



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	018-07753-001001; 21-000-1-00105
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно; бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	10.06.2004; 21.01.2003
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО "Моторс" владеет 70% акций АО "ФБ "Август"; конечный бенефициар - Виноградов Кирилл Владимирович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	400005, г.Волгоград, ул.Коммунистическая, 21, оф.41
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119002, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/7/1

13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119002, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Сивцев Вражек, д. 29/16, помещ. 1/7/1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>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. В 4 квартале 2023 г. продолжилось развитие предыдущих преимущественно позитивных тенденций в российской экономике. Сохранился высокий уровень деловой активности, на фоне убывающей безработицы интенсивно росли доходы населения. Произошла стабилизация валютного курса и улучшилось исполнение бюджета. В то же время ускорение инфляции в стране потребовало ужесточения денежно-кредитной политики. Последовавший рост процентных ставок привел к снижению стоимости облигаций и приостановил повышение котировок отечественных акций. Несмотря на это компания получила положительный финансовый результат благодаря эффективному контролю над издержками и увеличению объема оказанных клиентам услуг. Дополнительным фактором, оказавшим позитивный эффект на финансовое состояние компании, стала сильная конъюнктура на рынке недвижимости. Таким образом, в целом влияние факторов внешней среды на основные показатели компании по итогам отчетного периода носило благоприятный характер.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм не производилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки, которые оказывают или могут оказать в будущем наибольшее влияние на финансовый результат: учитываются риски, присущие Компании и управляются ими для наилучшего результата финансово-хозяйственной деятельности. Ожидаемые кредитные убытки являются взвешенной с учетом вероятности оценкой кредитных убытков за весь ожидаемый срок действия финансового инструмента и отражены в отчетности в той сумме, в которой Компания предполагает недополучение денежных средств от денежных потоков, причитающихся Компании в соответствии с договором. Правовой риск – Компания оценивает как приемлемый и не формирует оценочные обязательства, в связи с отсутствием исковых заявлений о привлечении Компании в качестве Ответчика по состоянию на дату составления отчетности. Риск ликвидности – в Компании отсутствует, в связи с достаточностью собственных денежных средств для обеспечения исполнения всех своих обязательств. Операционный риск - Компания оценивает как приемлемый

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели 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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Внесений изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах; депозиты, оцениваемые по амортизированной стоимости; сделки обратного репо с кредитными организациями и банками нерезидентами; Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами; прочие

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По справедливой стоимости через прибыль или убыток учитываются финансовые активы, которые классифицируются при первоначальном признании в Бизнес-модель, которая достигается путем продажи финансовых активов (торговый портфель), а также финансовые активы которые не были классифицированы как оцениваемые по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Для ценных бумаг, обращающихся на организованном российском рынке ценных бумаг и номинированных в валюте РФ, по которым организатором торгов (ПАО «Московская биржа ММВБ») устанавливается ценовая котировка, надежно определенной справедливой стоимостью признается Рыночная цена 3 цена на день проведения оценки справедливой стоимости, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг. ПАО «Московская биржа» раскрывает ценовые котировки в соответствии с Приложением 4 к Положению Банка России от 17 октября 2014 года N 437-П «О деятельности по проведению организованных торгов»
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По справедливой стоимости через прочий совокупный доход учитываются финансовые активы, классифицированные при первоначальном признании в Бизнес-модель, цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи финансовых активов. Оценочный резерв признается в составе прочего совокупного дохода и не уменьшает балансовую стоимость финансового актива в отчете о финансовом положении.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости в случае, если при первоначальном признании они классифицированы в Бизнес-модель, цель которой удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков. С учетом кредитного риска, как того требует МСФО (IFRS) 9. Амортизированная стоимость рассчитывается Компанией с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. 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	Дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия отсутствуют

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Компания применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Компания применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Компании отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
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 отсутствует

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	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <ul style="list-style-type: none"> — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; <p>Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС).</p> <p>Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").</p>

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. 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 Организации 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. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Обществе отсутствуют пенсионные планы

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
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, отсутствуют.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств и другие активы, соответствующие критериям признания, определенным в пунктах 6 и 8 МСФО (IAS) 2 "Запасы", а также товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: - обременительных договоров; - судебных исков; - налоговых претензий; - реструктуризации; - выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	С 01 января 2020 Компания применяет IFRS 16. Обязательства по финансовой аренде оцениваются по амортизированной стоимости.

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	По договорам краткосрочной аренды и объектам аренды с низкой стоимостью дисконтирование не применяется
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 6 000 000 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). 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. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	427.77645	0.26915	427.50730	108.71169	0.03137	108.68032
6	Итого	427.77645	0.26915	427.50730	108.71169	0.03137	108.68032

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств 427,77645 тыс. руб. в 3 кредитных организациях. (на 31.12.2022 г.: в размере 108,71169 тыс. руб. в 3 кредитных организациях.)

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют (на 31.12.2022 года: отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	427.77645	108.71169
5	Итого	427.77645	108.71169

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:	108.71169	0,00000	0,00000	108.71169
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108.71169	0,00000	0,00000	108.71169
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	86 652.14061	0,00000	0,00000	86 652.14061
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	86 652.14061	0,00000	0,00000	86 652.14061
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(86 333,07585)	0,00000	0,00000	(86 333,07585)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(86 333,07585)	0,00000	0,00000	(86 333,07585)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	427.77645	0,00000	0,00000	427.77645
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	427.77645	0,00000	0,00000	427.77645

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:	33.94590	0,00000	0,00000	33.94590
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33.94590	0,00000	0,00000	33.94590
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	158 885.01788	0,00000	0,00000	158 885.01788
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	158 885.01788	0,00000	0,00000	158 885.01788
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(158 810,25209)	0,00000	0,00000	(158 810,25209)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(158 810,25209)	0,00000	0,00000	(158 810,25209)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	108.71169	0,00000	0,00000	108.71169
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108.71169	0,00000	0,00000	108.71169

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(0,03137)	0,00000	0,00000	(0,03137)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,03137)	0,00000	0,00000	(0,03137)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(0,73323)	0,00000	0,00000	(0,73323)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,73323)	0,00000	0,00000	(0,73323)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0.49545	0,00000	0,00000	0.49545
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.49545	0,00000	0,00000	0.49545
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(0,26915)	0,00000	0,00000	(0,26915)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,26915)	0,00000	0,00000	(0,26915)

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(0,02973)	0,00000	0,00000	(0,02973)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,02973)	0,00000	0,00000	(0,02973)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(7,62318)	0,00000	0,00000	(7,62318)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7,62318)	0,00000	0,00000	(7,62318)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	7.62154	0,00000	0,00000	7.62154
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7.62154	0,00000	0,00000	7.62154
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(0,03137)	0,00000	0,00000	(0,03137)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,03137)	0,00000	0,00000	(0,03137)

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	884.50120	0,00000
6	Итого	884.50120	0,00000

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:	884.50120	0,00000
4	нефинансовых организаций	884.50120	0,00000
12	Итого	884.50120	0,00000

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 455.13204	1 363.27620
2	Правительства Российской Федерации	5 455.13204	1 363.27620
13	Итого	5 455.13204	1 363.27620

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	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	субординированные депозиты	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	25 710.87578	2.46852	25 708.40726	28 715.00980	0.34635	28 714.66345
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4.87920	0.05803	4.82117	159.72101	13.86889	145.85212
12	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	Итого	25 715.75498	2.52655	25 713.22843	28 874.73081	14.21524	28 860.51557

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 715.00980	159.72101	0,00000	28 874.73081
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 715.00980	159.72101	0,00000	28 874.73081
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	5 567 067.30411	5 608 005.39389	0,00000	11 175 072.69800
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	5 567 067.30411	5 608 005.39389	0,00000	11 175 072.69800
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(5 570 071.43813)	(5 608 160.23570)	0,00000	(11 178 231.67383)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(5 570 071.43813)	(5 608 160.23570)	0,00000	(11 178 231.67383)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	25 710.87578	4.87920	0,00000	25 715.75498
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	25 710.87578	4.87920	0,00000	25 715.75498

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 724.02032	196.13064	0,00000	1 920.15096
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 724.02032	196.13064	0,00000	1 920.15096
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 272 161.84572	1 376 523.50556	0,00000	2 648 685.35128
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 272 161.84572	1 376 523.50556	0,00000	2 648 685.35128
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 245 170.85624)	(1 376 559,91519)	0,00000	(2 621 730,77143)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 245 170,85624)	(1 376 559,91519)	0,00000	(2 621 730,77143)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 715.00980	159.72101	0,00000	28 874.73081
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 715.00980	159.72101	0,00000	28 874.73081

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(0,34635)	(13,86889)	0,00000	(14,21524)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(0,34635)	(13,86889)	0,00000	(14,21524)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(4,03907)	(0,20662)	0,00000	(4,24569)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(4,03907)	(0,20662)	0,00000	(4,24569)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1,91690	14,01748	0,00000	15,93438
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1,91690	14,01748	0,00000	15,93438
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(2,46852)	(0,05803)	0,00000	(2,52655)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(2,46852)	(0,05803)	0,00000	(2,52655)

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(0,02269)	(1,12872)	0,00000	(1,15141)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(0,02269)	(1,12872)	0,00000	(1,15141)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(0,56161)	(23,66591)	0,00000	(24,22752)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(0,56161)	(23,66591)	0,00000	(24,22752)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,23795	10,92574	0,00000	11,16369
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,23795	10,92574	0,00000	11,16369
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(0,34635)	(13,86889)	0,00000	(14,21524)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(0,34635)	(13,86889)	0,00000	(14,21524)

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7-15.25	1-10 дней	7-8.4	1-10 дней
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	до востребования	0	до востребования

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 276.00000	173.34976	3 102.65024	3 120.00000	952.64285	2 167.35715
8	Итого	3 276.00000	173.34976	3 102.65024	3 120.00000	952.64285	2 167.35715

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 120.00000	0,00000	3 120.00000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 120.00000	0,00000	3 120.00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	156.00000	0,00000	156.00000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	156.00000	0,00000	156.00000
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 276.00000	0,00000	3 276.00000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 276.00000	0,00000	3 276.00000

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 645.00000	0,00000	3 645.00000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 645.00000	0,00000	3 645.00000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(525,00000)	0,00000	(525,00000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(525,00000)	0,00000	(525,00000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 120.00000	0,00000	3 120.00000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 120.00000	0,00000	3 120.00000

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2023 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(952,64285)	0,00000	(952,64285)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(952,64285)	0,00000	(952,64285)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	779.29309	0,00000	779.29309
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	779.29309	0,00000	779.29309
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(173,34976)	0,00000	(173,34976)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(173,34976)	0,00000	(173,34976)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2022 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 664,70346)	0,00000	(1 664,70346)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(1 664,70346)	0,00000	(1 664,70346)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(63,96226)	0,00000	(63,96226)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(63,96226)	0,00000	(63,96226)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	776.02287	0,00000	776.02287
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	776.02287	0,00000	776.02287
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(952,64285)	0,00000	(952,64285)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(952,64285)	0,00000	(952,64285)

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 144.59644	4 126.17994	18.41650	4 459.52944	4 127.80230	331.72714
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00000	0,00000	0,00000	0.65488	0,00000	0.65488
6	Прочая дебиторская задолженность	7 124.26691	281.90752	6 842.35939	6 192.54720	280.25627	5 912.29093
7	Итого	11 268.86335	4 408.08746	6 860.77589	10 652.73152	4 408.05857	6 244.67295

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 459.52944	0,00000	0.65488	0,00000	6 192.54720	10 652.73152
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 459.52944	0,00000	0.65488	0,00000	6 192.54720	10 652.73152
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 065.69800	0,00000	63 421.21854	0,00000	76 344.16789	143 831.08443
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 065.69800	0,00000	63 421.21854	0,00000	76 344.16789	143 831.08443
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 380.63100)	0,00000	(63 421,87342)	0,00000	(75 412,44818)	(143 214,95260)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 380.63100)	0,00000	(63 421,87342)	0,00000	(75 412,44818)	(143 214,95260)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 144.59644	0,00000	0,00000	0,00000	7 124.26691	11 268.86335
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 144.59644	0,00000	0,00000	0,00000	7 124.26691	11 268.86335

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:	4 434.42944	0,00000	10 000.00000	0,00000	5 473.22713	19 907.65657
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 434.42944	0,00000	10 000.00000	0,00000	5 473.22713	19 907.65657
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 777.29050	0,00000	40 917.53151	0,00000	62 170.77729	106 865.59930
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 777.29050	0,00000	40 917.53151	0,00000	62 170.77729	106 865.59930
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 752,19050)	0,00000	(50 916,87663)	0,00000	(61 451,45722)	(116 120,52435)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 752,19050)	0,00000	(50 916,87663)	0,00000	(61 451,45722)	(116 120,52435)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 459.52944	0,00000	0.65488	0,00000	6 192.54720	10 652.73152
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 459.52944	0,00000	0.65488	0,00000	6 192.54720	10 652.73152

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(4 127,80230)	0,00000	0,00000	0,00000	(280,25627)	(4 408,05857)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 127,80230)	0,00000	0,00000	0,00000	(280,25627)	(4 408,05857)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(0,53836)	0,00000	0,00000	0,00000	(5,02675)	(5,56511)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,53836)	0,00000	0,00000	0,00000	(5,02675)	(5,56511)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	2.16072	0,00000	0,00000	0,00000	3.37550	5.53622
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2.16072	0,00000	0,00000	0,00000	3.37550	5.53622
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(4 126,17994)	0,00000	0,00000	0,00000	(281,90752)	(4 408,08746)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 126,17994)	0,00000	0,00000	0,00000	(281,90752)	(4 408,08746)

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(4 127,72149)	0,00000	(234,90478)	0,00000	(193,64157)	(4 556,26784)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 127,72149)	0,00000	(234,90478)	0,00000	(193,64157)	(4 556,26784)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(20,01083)	0,00000	0,00000	0,00000	(93,33193)	(113,34276)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20,01083)	0,00000	0,00000	0,00000	(93,33193)	(113,34276)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	19.93002	0,00000	234.90478	0,00000	6.71723	261.55203
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19.93002	0,00000	234.90478	0,00000	6.71723	261.55203
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(4 127,80230)	0,00000	0,00000	0,00000	(280,25627)	(4 408,05857)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 127,80230)	0,00000	0,00000	0,00000	(280,25627)	(4 408,05857)

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Поступление	3 759.00000	0,00000	0,00000	3 759.00000
8	Амортизационные отчисления	(62,65000)	0,00000	0,00000	(62,65000)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	3 696.35000	0,00000	0,00000	3 696.35000
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	3 759.00000	0,00000	0,00000	3 759.00000
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(62,65000)	0,00000	0,00000	(62,65000)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	3 759.00000	0,00000	0,00000	3 759.00000
15.2	Накопленная амортизация	(62,65000)	0,00000	0,00000	(62,65000)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	3 696.35000	0,00000	0,00000	3 696.35000
17	Поступление	6 666.00000	0,00000	0,00000	6 666.00000
21	Амортизационные отчисления	(751,80000)	0,00000	0,00000	(751,80000)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	9 610.55000	0,00000	0,00000	9 610.55000
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	10 425.00000	0,00000	0,00000	10 425.00000
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(814,45000)	0,00000	0,00000	(814,45000)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	9 610.55000	0,00000	0,00000	9 610.55000

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0,00000	69.05259	0,00000	160.78889	68 366.52237	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	68 596.36385
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00000	123.38780	0,00000	214.38509	72 825.15565	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	73 162.92854
3	накопленная амортизация	0,00000	(54,33521)	0,00000	(53,59620)	(4 458,63328)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(4 566,56469)
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0,00000	0,00000	0,00000	1 891.09093	4 488.63942	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	6 379.73035
9	Выбытие	0,00000	(27,69317)	0,00000	(117,96269)	(19 037,92467)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(19 183,58053)
10	Амортизация	0,00000	(41,35942)	0,00000	(620,65951)	(22 253,30177)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(22 915,32070)
20	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(4 592,22342)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(4 592,22342)
21	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	1 313.25762	26 971.71193	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 284.96955
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00000	0,00000	0,00000	1 891.09093	43 097.76195	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	44 988.85288
23	накопленная амортизация	0,00000	0,00000	0,00000	(577,83331)	(16 126,05002)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(16 703,88333)
25	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	1 313.25762	26 971.71193	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 284.96955
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00000	0,00000	0,00000	1 891.09093	43 097.76195	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	44 988.85288
27	накопленная амортизация	0,00000	0,00000	0,00000	(577,83331)	(16 126,05002)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(16 703,88333)
34	Амортизация	0,00000	0,00000	0,00000	(630,36360)	(16 153,61299)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(16 783,97659)
44	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 204.61324	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 204.61324
45	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	682.89402	12 022.71218	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	12 705.60620
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00000	0,00000	0,00000	1 891.09093	44 302.37519	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	46 193.46612
47	накопленная амортизация	0,00000	0,00000	0,00000	(1 208,19691)	(32 279,66301)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(33 487,85992)

Примечание 19. Основные средства

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	12 705.60620	28 284.96955
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	12 705.60620	28 284.96955

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	87.19800	0,00000	87.19800	23.83432	0,00000	23.83432
2	Расчеты с персоналом	0,00000	0,00000	0,00000	0.00018	0,00000	0.00018
3	Расчеты по социальному страхованию	8.97751	0,00000	8.97751	8.97751	0,00000	8.97751
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00000	0,00000	0,00000	6.66668	0,00000	6.66668
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 468.61162	244.41739	2 224.19423	2 474.39050	293.86675	2 180.52375
10	Прочее	1.35300	0,00000	1.35300	1.41600	0,00000	1.41600
11	Итого	2 566.14013	244.41739	2 321.72274	2 515.28519	293.86675	2 221.41844

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	стоимость (или оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Поступление (создание)	0,00000	508,27782	319,50548	0,00000	0,00000	827,78330
8	Признание в составе расходов	0,00000	(508,27782)	(319,50548)	0,00000	0,00000	(827,78330)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	стоимость (или оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	стоимость (или оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Поступление (создание)	0,00000	152,86211	4,02182	0,00000	0,00000	156,88393
22	Признание в составе расходов	0,00000	(152,86211)	(4,02182)	0,00000	0,00000	(156,88393)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	стоимость (или оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2023 г.	0,00000	293.86675	0,00000	0,00000	0,00000	293.86675
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0,00000	(49,44936)	0,00000	0,00000	0,00000	(49,44936)
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	0,00000	244.41739	0,00000	0,00000	0,00000	244.41739

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2022 г.	0,00000	628.87902	0,00000	0,00000	0,00000	628.87902
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0,00000	(335,01227)	0,00000	0,00000	0,00000	(335,01227)
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г.	0,00000	293.86675	0,00000	0,00000	0,00000	293.86675

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	11 973.60266	26 793.88354
15	Итого	11 973.60266	26 793.88354

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.		За Январь-Декабрь 2022г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. 9,03 %/ Макс. 9,11 %	Мин. дата 31.08.2024 / Макс. дата 31.12.2025	Мин. 7,35 %/ Макс. 9,11 %	Мин. дата 31.12.2022 /Макс. дата 30.06.2026

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15.90000	21.58371
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0,00000	6.00000
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	3.31490	0,00000
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	3.31490	0,00000
19	Прочая кредиторская задолженность	324.41076	185.74426
20	Итого	343.62566	213.32797

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
2	Создание резервов	0,00000	552.77145	0,00000	0,00000	552.77145
4	Восстановление неиспользованных резервов	0,00000	(276,38573)	0,00000	0,00000	(276,38573)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0,00000	276.38572	0,00000	0,00000	276.38572

28.1.2. Некредитная финансовая организация создала резервы по судебным рискам в размере 276,38572 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации ООО «АЛОР +» (ИНН: 7709221010) и относящихся к договору брокерского обслуживания 66083 от 16.07.2018 (взыскание неустойки). Ожидается, что остаток за 2023 год будет использован до конца 2024 года. По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	514.84532	385.90058
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 985.38405	2 282.92052
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	545.55510	152.06299
7	Авансы (предоплаты) полученные	0,00000	40.00000
10	Итого	4 045.78447	2 860.88409

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Количество акций в обращении на начало сравнительного периода	400 000.00000	40 000.00000		0,00000	0,00000	40 000.00000
4.1	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	400 000.00000	40 000.00000		0,00000	0,00000	40 000.00000
5	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	400 000.00000	40 000.00000		0,00000	0,00000	40 000.00000
8	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	400 000.00000	40 000.00000		0,00000	0,00000	40 000.00000

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 21 365 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 27 778 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 27 108 тысяч рублей).

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	22.35043	(58,49770)	0,00000	0,00000	(36,14727)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	22.35043	(58,49770)	0,00000	0,00000	(36,14727)
10	Итого	22.35043	(58,49770)	0,00000	0,00000	(36,14727)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	6 436.21797	(950,36690)	0,00000	0,00000	5 485.85107
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	6 436.21797	(950,36690)	0,00000	0,00000	5 485.85107
10	Итого	6 436.21797	(950,36690)	0,00000	0,00000	5 485.85107

Примечание 33. 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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 33.1

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 активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	3.51708	(415,17293)	0,00000	0,00000	(411,65585)
3	Итого	3.51708	(415,17293)	0,00000	0,00000	(411,65585)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 33.1

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 активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	404.64189	(295,02055)	0,00000	0,00000	109.62134
3	Итого	404.64189	(295,02055)	0,00000	0,00000	109.62134

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:	2 847.17235	1 402.17998
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	738.25581	1 004.94434
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 108.91654	397.23564
15	Итого	2 847.17235	1 402.17998

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	13.90026	952.98920	4 701.92532	5 668.81478
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(13,57308)	(777,17092)	(49,42047)	(840,16447)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	0.32718	175.81828	4 652.50485	4 828.65031

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11, дебиторской задолженности - в примечании 12.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	1.15845	1 899.63093	4 950.24208	6 851.03146
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	12.74181	(946,64173)	(248,31676)	(1 182,21668)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	13.90026	952.98920	4 701.92532	5 668.81478

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	11.35419	0,00000
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(8,08601)	0,00000
3	Итого	3.26818	0,00000

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	76 293.41245	62 065.29087
48	Итого	76 293.41245	62 065.29087
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	3 353.01325	4 718.30499
55	Итого	3 353.01325	4 718.30499
56	Всего	79 646.42570	66 783.59586

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	24 473.74592	34 821.27798
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 048.24588	5 734.94804
5	Прочее	194.06413	85.20000
6	Итого	28 716.05593	40 641.42602

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	115.03568	125.54525
6	Биржевые сборы	0,00000	90.05909
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2 748.28330	6 999.87826
10	Расходы на технические услуги	1 231.73200	1 083.26739
11	Прочее	0.48000	1.52588
12	Итого	4 095.53098	8 300.27587

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 849.16988	4 870.15498
7	Итого	1 849.16988	4 870.15498

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	0,00000	2 638.19645
2	Амортизация основных средств	16 783.97659	22 915.44372
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	751.80000	62.65000
4	Расходы по аренде	10 278.84933	9 291.48678
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	422.02490	235.59016
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 266.72116	3.61004
8	Расходы на рекламу и маркетинг	402.00000	2 392.46971
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 812.34924	1 165.79386
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	552.77145	0,00000
12	Транспортные расходы	0,00000	10.82627
14	Штрафы, пени	0,00000	32.60502
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	203.23502	265.43987
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	3 100.35122	131.19145
17	Прочие административные расходы	2 500.23659	19 384.66837
18	Итого	41 074.31550	58 529.97170

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	610.33340	251.94959
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0,00000	686.21645
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	276.38573	0,00000
8	Прочие доходы	1.99000	537.76792
9	Итого	888.70913	1 475.93396

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	71.57772	7.29106
5	Прочие расходы	0,00000	4.35666
6	Итого	71.57772	11.64772

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда недвижимого имущества в целях осуществления основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	произведен пересмотр стоимости актива в форме права собственности и обязательства по аренде в случае изменения денежных потоков "Помещение в аренде г. Москва, ул. Охотный ряд, д.2, 10-й этаж"

9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка - ставка привлечения дополнительных заёмных средств (ставка по кредитам нефинансовым организациям на аналогичный срок: http://www.cbr.ru/statistics/?PrtlId=int_rat). Это ставка, по которой на дату начала арендных отношений арендатор мог бы взять кредит на аналогичный срок и с аналогичным обеспечением, чтобы приобрести актив, имеющий стоимость, аналогичную той стоимости, которую имеет актив в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	12 022.71218	26 971.71193
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 973.60266	26 793.88354

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:	10 398.98895	9 674.98876
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	10 398.98895	9 674.98876
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	21 308.56400	25 322.06400
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	21 308.56400	25 322.06400
7	Итого отток денежных средств	31 707.55295	34 997.05276

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	1 209.67200	156.46300
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 799,39602)	2 427.22877
4	Итого, в том числе:	(589,72402)	2 583.69177
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(589,72402)	2 583.69177

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

На 31 декабря 2023 г.	20.00
На 31 декабря 2022 г.	20.00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 004.49495	(35 682,05031)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	1 600.89899	(7 136,41006)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(2 353,72970)	(1 116,71030)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 303.86605	10 680.34930
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(34,45636)	156.46283
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(1 106,30300)	0,00000
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(589,72402)	2 583.69177
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20.00	20.00

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	Оценочные обязательства и резервы	745.55493	745.55493	0,00000	0,00000
2	Резервы сомнительных долгов	48.88348	48.88348	0,00000	0,00000
3	Финансовые вложения	88.65856	88.65856	0,00000	0,00000
4	Дебиторская задолженность	916.29905	916.29905	0,00000	0,00000
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 799.39602	1 799.39602	0,00000	0,00000
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 799.39602	1 799.39602	0,00000	0,00000
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 799.39602	1 799.39602	0,00000	0,00000
13	Признанный отложенный налоговый актив	1 799.39602	1 799.39602	0,00000	0,00000

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	Оценочные обязательства и резервы	0,00000	(426,08482)	0,00000	426.08482
2	Резервы сомнительных долгов	0,00000	(125,77580)	0,00000	125.77580
3	Финансовые вложения	0,00000	(630,94815)	0,00000	630.94815
4	Дебиторская задолженность	0,00000	(1 244,42000)	0,00000	1 244.42000
6	Общая сумма отложенного налогового актива	0,00000	(2 427,22877)	0,00000	2 427.22877
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0,00000	(2 427,22877)	0,00000	2 427.22877
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0,00000	(2 427,22877)	0,00000	2 427.22877
13	Признанный отложенный налоговый актив	0,00000	(2 427,22877)	0,00000	2 427.22877

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.2

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, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 455.13204	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	5 455.13204
2	Правительства Российской Федерации	5 455.13204	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	5 455.13204
13	Итого	5 455.13204	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	5 455.13204

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.2

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, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	1 363.27620	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 363.27620
2	Правительства Российской Федерации	1 363.27620	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 363.27620
13	Итого	1 363.27620	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 363.27620

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	25 715.75498	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	25 715.75498
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	25 710.87578	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	25 710.87578
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4.87920	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4.87920
49	Итого	25 715.75498	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	25 715.75498

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:	28 874.73081	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 874.73081
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	28 715.00980	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 715.00980
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	159.72101	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	159.72101
49	Итого	28 874.73081	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	28 874.73081

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

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 276.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 276.00000
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 276.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 276.00000
33	Итого	3 276.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 276.00000

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

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 120.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 120.00000
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 120.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 120.00000
33	Итого	3 120.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 120.00000

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
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:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 404.17144	4 404.17144
8	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 125.91144	4 125.91144
12	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	278.26000	278.26000
25	Итого	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 404.17144	4 404.17144

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:	4 460.18432	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 460.18432
2	дебиторская задолженность клиентов	4 459.52944	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 459.52944
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0.65488	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0.65488
25	Итого	4 460.18432	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 460.18432

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансов й организации, в том числе:	5 455.13204	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 455.13204	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	Правительства Российской Федерации	5 455.13204	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	Итого	5 455.13204	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансов й организации, в том числе:	1 363.27620	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	1 363.27620	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	Правительства Российской Федерации	1 363.27620	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	Итого	1 363.27620	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	409.63246	18.14399	0,00000	0,00000	0,00000
2	денежные средства на расчетных счетах	409.63246	18.14399	0,00000	0,00000	0,00000
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 713.85185	0,00000	0,00000	0,00000	1.90313
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	25 710.87578	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2.97607	0,00000	0,00000	0,00000	1.90313

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	103.98377	4.72792	0,00000	0,00000	0,00000
2	денежные средства на расчетных счетах	103.98377	4.72792	0,00000	0,00000	0,00000
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 715.00980	0,00000	0,00000	0,00000	159.72101
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	28 715.00980	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	159.72101

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 276.00000
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 276.00000
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	6 864.95191
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	18.68500
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	6 846.26691

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 120.00000
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3 120.00000
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	6 248.80008
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	333.61800
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0.65488
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	5 914.52720

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 403.91144
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 125.91144
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	278.00000

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 403.91144
39	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	4 125.91144
43	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	278.00000

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	427.50730	0,00000	0,00000	427.50730
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 339.63324	0,00000	0,00000	6 339.63324
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	884.50120	0,00000	0,00000	884.50120
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	5 455.13204	0,00000	0,00000	5 455.13204
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 676.65456	0,00000	0,00000	35 676.65456
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 713.22843	0,00000	0,00000	25 713.22843
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 102.65024	0,00000	0,00000	3 102.65024
11	дебиторская задолженность	6 860.77589	0,00000	0,00000	6 860.77589
16	Прочие активы	26 443.44496	0,00000	0,00000	26 443.44496
17	Итого активов	68 887.24006	0,00000	0,00000	68 887.24006
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 317.22832	0,00000	0,00000	12 317.22832
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 973.60266	0,00000	0,00000	11 973.60266
25	кредиторская задолженность	343.62566	0,00000	0,00000	343.62566
27	Прочие обязательства	4 342.07819	0,00000	0,00000	4 342.07819
28	Итого обязательств	16 659.30651	0,00000	0,00000	16 659.30651
29	Чистая балансовая позиция	52 227.93355	0,00000	0,00000	52 227.93355

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	108.68032	0,00000	0,00000	108.68032
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 363.27620	0,00000	0,00000	1 363.27620
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	1 363.27620	0,00000	0,00000	1 363.27620
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 272.54567	0,00000	0,00000	37 272.54567
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 860.51557	0,00000	0,00000	28 860.51557
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 167.35715	0,00000	0,00000	2 167.35715
11	дебиторская задолженность	6 244.67295	0,00000	0,00000	6 244.67295
16	Прочие активы	34 757.30799	0,00000	0,00000	34 757.30799
17	Итого активов	73 501.81018	0,00000	0,00000	73 501.81018
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 007.21151	0,00000	0,00000	27 007.21151
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	26 793.88354	0,00000	0,00000	26 793.88354
25	кредиторская задолженность	213.32797	0,00000	0,00000	213.32797
27	Прочие обязательства	2 860.88409	0,00000	0,00000	2 860.88409
28	Итого обязательств	29 868.09560	0,00000	0,00000	29 868.09560
29	Чистая балансовая позиция	43 633.71458	0,00000	0,00000	43 633.71458

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	11 973.60266	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 973.60266
20	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	11 973.60266	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11 973.60266
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	343.62566	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	343.62566
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15.90000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	15.90000
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	3.31490	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	3.31490
40	прочая кредиторская задолженность	324.41076	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	324.41076
42	Итого обязательств	343.62566	0,00000	11 973.60266	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	12 317.22832

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	26 793.88354	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	26 793.88354
20	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	26 793.88354	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	26 793.88354
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	213.32797	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	213.32797
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	21.58371	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	21.58371
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	6.00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	6.00000
40	прочая кредиторская задолженность	185.74426	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	185.74426
42	Итого обязательств	213.32797	0,00000	26 793.88354	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	27 007.21151

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	427.50730	0,00000	0,00000	427.50730
2	денежные средства на расчетных счетах	427.50730	0,00000	0,00000	427.50730
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00000	0,00000	5 455.13204	5 455.13204
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00000	0,00000	5 455.13204	5 455.13204
20	Правительства Российской Федерации	0,00000	0,00000	5 455.13204	5 455.13204
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4.87920	0,00000	0,00000	4.87920
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4.87920	0,00000	0,00000	4.87920
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	3 102.65024	0,00000	3 102.65024
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	3 102.65024	0,00000	3 102.65024
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 142.95191	0,00000	4 125.91144	11 268.86335
65	дебиторская задолженность клиентов	18.68500	0,00000	4 125.91144	4 144.59644
69	прочая дебиторская задолженность	7 124.26691	0,00000	0,00000	7 124.26691
71	Итого активов	7 575.33841	3 102.65024	9 581.04348	20 259.03213
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	9 985.53192	1 988.07074	11 973.60266
91	обязательства по аренде	0,00000	9 985.53192	1 988.07074	11 973.60266
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	343.62566	0,00000	0,00000	343.62566
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15.90000	0,00000	0,00000	15.90000
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	3.31490	0,00000	0,00000	3.31490
111	прочая кредиторская задолженность	324.41076	0,00000	0,00000	324.41076
113	Итого обязательств	343.62566	9 985.53192	1 988.07074	12 317.22832
114	Итого разрыв ликвидности	7 231.71275	(6 882,88168)	7 592.97274	7 941.80381

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	108.71169	0,00000	0,00000	108.71169
2	денежные средства на расчетных счетах	108.71169	0,00000	0,00000	108.71169
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00000	0,00000	1 363.27620	1 363.27620
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0,00000	0,00000	1 363.27620	1 363.27620
20	Правительства Российской Федерации	0,00000	0,00000	1 363.27620	1 363.27620
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	145.85212	145.85212
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00000	0,00000	145.85212	145.85212
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	2 167.35715	2 167.35715
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000	2 167.35715	2 167.35715
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	10 371.82037	10 371.82037
65	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	4 459.52944	4 459.52944
69	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	5 912.29093	5 912.29093
71	Итого активов	108.71169	0,00000	14 048.30584	14 157.01753
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	26 793.88354	26 793.88354
91	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	26 793.88354	26 793.88354
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	253.32797	0,00000	0,00000	253.32797
111	прочая кредиторская задолженность	253.32797	0,00000	0,00000	253.32797
113	Итого обязательств	253.32797	0,00000	26 793.88354	27 047.21151
114	Итого разрыв ликвидности	(144,61628)	0,00000	(12 745,57770)	(12 890,19398)

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	427.50730	0,00000	0,00000	0,00000	427.50730
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 339.63324	0,00000	0,00000	0,00000	6 339.63324
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	884.50120	0,00000	0,00000	0,00000	884.50120
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	5 455.13204	0,00000	0,00000	0,00000	5 455.13204
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 676.65456	0,00000	0,00000	0,00000	35 676.65456
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	25 713.22843	0,00000	0,00000	0,00000	25 713.22843
10	займы выданные и прочие размещенные средства	3 102.65024	0,00000	0,00000	0,00000	3 102.65024
11	дебиторская задолженность	6 860.77589	0,00000	0,00000	0,00000	6 860.77589
15.1	Прочие активы	26 443.44496	0,00000	0,00000	0,00000	26 443.44496
16	Итого активов	68 887.24006	0,00000	0,00000	0,00000	68 887.24006
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 317.22832	0,00000	0,00000	0,00000	12 317.22832
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 973.60266	0,00000	0,00000	0,00000	11 973.60266
24	кредиторская задолженность	343.62566	0,00000	0,00000	0,00000	343.62566
25.1	Прочие обязательства	4 342.07819	0,00000	0,00000	0,00000	4 342.07819
26	Итого обязательств	16 659.30651	0,00000	0,00000	0,00000	16 659.30651
27	Чистая балансовая позиция	52 227.93355	0,00000	0,00000	0,00000	52 227.93355

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	108.68032	0,00000	0,00000	0,00000	108.68032
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 363.27620	0,00000	0,00000	0,00000	1 363.27620
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	1 363.27620	0,00000	0,00000	0,00000	1 363.27620
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 272.54567	0,00000	0,00000	0,00000	37 272.54567
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	28 860.51557	0,00000	0,00000	0,00000	28 860.51557
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 167.35715	0,00000	0,00000	0,00000	2 167.35715
11	дебиторская задолженность	6 244.67295	0,00000	0,00000	0,00000	6 244.67295
15.1	Прочие активы	34 757.30799	0,00000	0,00000	0,00000	34 757.30799
16	Итого активов	73 501.81018	0,00000	0,00000	0,00000	73 501.81018
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 007.21151	0,00000	0,00000	0,00000	27 007.21151
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	26 793.88354	0,00000	0,00000	0,00000	26 793.88354
24	кредиторская задолженность	213.32797	0,00000	0,00000	0,00000	213.32797
25.1	Прочие обязательства	2 860.88409	0,00000	0,00000	0,00000	2 860.88409
26	Итого обязательств	29 868.09560	0,00000	0,00000	0,00000	29 868.09560
27	Чистая балансовая позиция	43 633.71458	0,00000	0,00000	0,00000	43 633.71458

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
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	28.47172	22.77738

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	100	14.02180	11.21744

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рыночная цена облигаций	100	54.55132	43.64106	13.63276	10.90621
2	Рыночная цена акций	100	8.84501	7.07601	0	0

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Ценные бумаги, полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе в размере 27 994.92098 тыс. руб.	Не применимо

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 339.63324	0,00000	0,00000	6 339.63324
2	финансовые активы, в том числе:	6 339.63324	0,00000	0,00000	6 339.63324
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	884.50120	0,00000	0,00000	884.50120
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	884.50120	0,00000	0,00000	884.50120
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	884.50120	0,00000	0,00000	884.50120
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 455.13204	0,00000	0,00000	5 455.13204
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 455.13204	0,00000	0,00000	5 455.13204
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	5 455.13204	0,00000	0,00000	5 455.13204

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 363.27620	0,00000	0,00000	1 363.27620
2	финансовые активы, в том числе:	1 363.27620	0,00000	0,00000	1 363.27620
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	1 363.27620	0,00000	0,00000	1 363.27620
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	1 363.27620	0,00000	0,00000	1 363.27620
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 363.27620	0,00000	0,00000	1 363.27620

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Декабрь 2023г.

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2021 г.	9 467.26129	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	9 467.26129
6	Реализация	(9 467,26129)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	(9 467,26129)

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:	0,00000	0,00000	33 001.51162	33 001.51162	33 001.51162
2	денежные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	427.50730	427.50730	427.50730
5	денежные средства на расчетных счетах	0,00000	0,00000	427.50730	427.50730	427.50730
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	32 574.00432	32 574.00432	32 574.00432
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	0,00000	25 713.22843	25 713.22843	25 713.22843
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00000	0,00000	25 708.40726	25 708.40726	25 708.40726
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00000	0,00000	4.82117	4.82117	4.82117
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	6 860.77589	6 860.77589	6 860.77589
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	18.41650	18.41650	18.41650
35	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	6 842.35939	6 842.35939	6 842.35939
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	12 317.22832	12 317.22832	12 317.22832
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	12 317.22832	12 317.22832	12 317.22832
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	11 973.60266	11 973.60266	11 973.60266
47	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	11 973.60266	11 973.60266	11 973.60266
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	343.62566	343.62566	343.62566
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00000	0,00000	15.90000	15.90000	15.90000
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0,00000	0,00000	3.31490	3.31490	3.31490
67	прочая кредиторская задолженность	0,00000	0,00000	324.41076	324.41076	324.41076

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:	0,00000	0,00000	35 213.86884	35 213.86884	35 213.86884
2	денежные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	108.68032	108.68032	108.68032
5	денежные средства на расчетных счетах	0,00000	0,00000	108.68032	108.68032	108.68032
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	35 105.18852	35 105.18852	35 105.18852
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00000	0,00000	28 860.51557	28 860.51557	28 860.51557
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0,00000	0,00000	28 714.66345	28 714.66345	28 714.66345
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0,00000	0,00000	145.85212	145.85212	145.85212
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	6 244.67295	6 244.67295	6 244.67295
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	331.72714	331.72714	331.72714
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00000	0,00000	0.65488	0.65488	0.65488
35	прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	5 912.29093	5 912.29093	5 912.29093
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	27 007.21151	27 007.21151	27 007.21151
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00000	0,00000	27 007.21151	27 007.21151	27 007.21151
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0,00000	0,00000	26 793.88354	26 793.88354	26 793.88354
47	обязательства по аренде	0,00000	0,00000	26 793.88354	26 793.88354	26 793.88354
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00000	0,00000	213.32797	213.32797	213.32797

56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0,00000	0,00000	21.58371	21.58371	21.58371
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0,00000	0,00000	6.00000	6.00000	6.00000
67	прочая кредиторская задолженность	0,00000	0,00000	185.74426	185.74426	185.74426

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0,00000	0,00000	12 705.60620	12 705.60620	12 705.60620
3	Итого	0,00000	0,00000	12 705.60620	12 705.60620	12 705.60620

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0,00000	0,00000	28 284.96955	28 284.96955	28 284.96955
3	Итого	0,00000	0,00000	28 284.96955	28 284.96955	28 284.96955

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0.07770	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0.07770
11	дебиторская задолженность	0.07770	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0.07770
29	Прочие обязательства	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 551.04954	0,00000	0,00000	1 551.04954

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
29	Прочие обязательства	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 202.25099	0,00000	0,00000	1 202.25099

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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2.27715	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	2.27715
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	6 671.80952	0,00000	0,00000	6 671.80952

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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	22.34916	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	22.34916
16	Расходы на персонал	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	7 759.95454	0,00000	0,00000	7 759.95454
23	Прочие расходы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 256.46475	0,00000	0,00000	1 256.46475

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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	6 671.80952	7 759.95454

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты отсутствуют

Генеральный Директор

(должность руководителя)

Дата подписи

20.03.2024



(подпись)

Роговский К. А.

(инициалы, фамилия)