

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2023 ГОД**

**г. Екатеринбург
2024 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
ЗАО «Управляющая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества «Управляющая компания» (ОГРН 1026602948404, адрес: 620041, Свердловская область, город Екатеринбург, переулок Трамвайный, 15, офис 105), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию 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 и примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение закрытого акционерного общества «Управляющая компания» 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 в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Адекватность порядка определения балансовой стоимости финансовых активов

Проверка адекватности применяемых моделей оценки справедливой стоимости финансовых активов (и проверка правильности расчета справедливой стоимости по этим моделям) и применяемого порядка расчета амортизированной стоимости финансовых активов.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку портфель финансовых активов, составляет существенную часть активов и имеет существенное влияние на показатели доходов и расходов закрытого акционерного общества «Управляющая компания».

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: запрос руководству закрытого акционерного общества «Управляющая компания» относительно применяемых моделей оценки справедливой стоимости финансовых активов; анализ информации из открытых источников о показателях, используемых в применяемых моделях оценки и для расчета амортизированной стоимости; проверку наличия в делах закрытого акционерного общества «Управляющая компания» документов, содержащих показатели, используемые для указанных расчетов, и своевременность использования соответствующих показателей.

Мы также оценили уместность применяемой методологии для оценки справедливой стоимости финансовых активов и провели выборочное тестирование правильности расчета справедливой

стоимости по используемым моделям. Кроме того, мы проанализировали адекватность классификации финансовых активов по категориям, для которых используются разные методы оценки балансовой стоимости.

Полнота раскрытия информации в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в Примечаниях к отчетности, а также адекватности представления текстовой и иной информации в Примечаниях.

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в Примечаниях к отчетности, составляет значительную часть всей бухгалтерской (финансовой) отчетности и является важной для понимания отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в Примечаниях; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в Примечаниях, на предмет её адекватности.

Мы также оценили достаточность и полноту раскрытия информации, представленной в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ОСБУ, применимыми некредитными финансовыми организациями, и МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми 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.

Вострякова Елена Анатольевна -
Главный аудитор ООО «Урал-Финанс-Аудит»,
действующая от имени аудиторской организации на основании Доверенности от 03.07.2023 г.
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006098292)



Аудиторская организация: ООО «Урал-Финанс-Аудит», ОГРН 1026605764350, место нахождения: 620062, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Первомайская, д. 76, пом. 59.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): 12006114028 от 23 марта 2020 г.

11 апреля 2024 года

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2023 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	398	87
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		283 636	359 953
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	283 636	359 953
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		11 102	11 514
7	долевые инструменты	9	11 102	11 514
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 797	24 374
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	24 474	24 046
11	дебиторская задолженность	12	323	328
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	284	189
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	172
20	Отложенные налоговые активы	48	5 229	2 317
21	Прочие активы	20	918	1 048
22	Итого активов		326 364	399 654
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 093	3 592
30	кредиторская задолженность	26	4 093	3 592
34	Отложенные налоговые обязательства	48	31 053	45 058
36	Прочие обязательства	29	1 101	1 127
37	Итого обязательств		36 246	49 778
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	141 211	141 211
40	Резервный капитал	30	7 061	7 061
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 298	1 710
50	Прочие резервы		95	95
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		140 454	199 800
52	Итого капитала		290 118	349 876
53	Итого капитала и обязательств		326 364	399 654

Генеральный директор (должность руководителя) А.А. Мецгер (подпись) (инициалы, фамилия)

29 марта

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2023 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(68 608)	24 346
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	(77 161)	(7 170)
4	процентные доходы	34	1 980	672
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		6 574	30 833
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	(1)	11
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 004	1 412
16	Расходы на персонал	42	(4 659)	(4 459)
17	Прямые операционные расходы	43	(716)	(635)
20	Общие и административные расходы	46	(2 881)	(2 459)
22	Прочие доходы	47	0	22 375
23	Прочие расходы	47	(404)	(4)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(76 263)	40 576
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	16 917	3 497
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	(1 367)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	16 917	4 864
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(59 346)	44 073
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(413)	(26 110)
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	(27 445)
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	0	(27 445)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(413)	1 335
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(413)	1 335
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(413)	(26 110)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(59 759)	17 963

Генеральный директор

(должность руководителя)

А.А. Мецгер

(подпись)

(инициалы, фамилия)

29 марта 2024 г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

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

за 2023 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 009	2 333
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 627)	(2 934)
5	Проценты полученные		1 751	599
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		5 730	26 862
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3 351)	(3 081)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(55)	(112)
11	Уплаченный налог на прибыль		0	(1 534)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(945)	(1 231)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		511	20 903
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	21 125
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	(30 852)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	(9 727)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		161 600	224 750
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(161 800)	(235 850)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(200)	(11 100)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		311	77
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	88	11
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	399	88



Генеральный директор

(должность руководителя)

А.А. Мецгер

(инициалы, фамилия)

29 марта 2024 г.

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	066-12920-001000, 21-000-1-00106
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11.02.2010, 28.01.2003
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами, Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нп
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Дронов В.Г.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нп
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нп
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нп
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нп
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный д.15 оф.105
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный д.15 оф.105
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. На 31.12.2023г. ключевая ставка ЦБ РФ составила 16,00 % годовых, обменный курс ЦБ РФ составил 89,6883 рублей за 1 доллар США и 99,1919 рублей за 1 евро. За 2023 г. Московская биржа развивалась неравномерно, были месяцы существенного роста, но были и месяцы коррекции, что в сухом остатке привело к годовому росту индекса на 44,3%. Анализ мер, предпринимаемых Правительством, позволяет сделать вывод, что экономическая политика государства является понятной для большинства экономических агентов и направлена на поддержание экономического роста. Это возможно при использовании механизма рыночного перераспределения, в т.ч. на рынке капиталов. Экономические инициативы Правительства в целом способствуют сохранению устойчивости рынка капиталов, что положительно должно повлиять на рост стоимостей компаний. Законодательная база, регулирующая деятельность на рынке ценных бумаг, является достаточно эффективной. В этой связи, вероятность возникновения соответствующих рисков является средней. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ НФО руководствовались соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Нумерация примечаний, так же как и нумерация строк и столбцов в таблицах сохранена так, как она дана в Положении Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и МСФО 13
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нп
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нп
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нп
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	нп

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	Раздел 7 МСФО (IAS) 1	Требования к раскрытию информации	4
1	МСФО (IAS) 1	Сведения о том, какие элементы информации, связанные с оценкой, которые были выявлены руководством в процессе применения учетной политики, являются наиболее значимыми на сумму, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Описание влияния деятельности Компании является доверительным управленческим мнением о балансе активов и обязательств Компании в соответствии с пунктом 18 МСФО (IFRS) 10. Комитет действует в качестве агента и не консолидирует фонды, находящиеся под ее управлением, в своей финансовой отчетности. Поскольку Комитет использует свои полномочия по управлению активами в соответствии с условиями доверительного управления, действующего в рамках параметров, установленных правовыми документами управления, и в соответствии с требованиями регулирующих органов, Комитет не обладает правомочиями по принятию решений о передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления фондами другой Компании. Лишение о своем праве управления фондами не является частью управления, осуществляемого Комитетом. Комитет может быть принят в любой момент общим собранием выдвигать предложение о ликвидации фонда, Комитет планирует за счет услуги взаиморасчета и подтверждения размера изменения фонда от деятельности фонда, однако в рамках определенных параметров автономической интерпретации и реверса риска управления активами Комитет не имеет полномочий по управлению фондами. Комитет управляет активами инвестиционными фондами и управляет активами с помощью управляющей компании, которая не имеет других интересов и не несет дополнительных рисков в связи с осуществлением своей деятельности по управлению фондами. Анализ деятельности фонда осуществляется на основе информации о фондах, которую Комитет получает по запросу от управляющей компании, которая управляет фондами. Комитет не инвестирует в ценные бумаги, которые не соответствуют требованиям ВББ-ВТЗ МСФО (IFRS) 10. Комитет не контролирует объем инвестиций, осуществляет депонирование ему в правоприменительном порядке, и не включает в свою финансовую отчетность активы, которые не соответствуют требованиям ВББ-ВТЗ МСФО (IFRS) 10. Комитет не контролирует объем инвестиций, осуществляет депонирование ему в правоприменительном порядке, и не включает в свою финансовую отчетность активы, которые не соответствуют требованиям ВББ-ВТЗ МСФО (IFRS) 10. Комитет не контролирует объем инвестиций, осуществляет депонирование ему в правоприменительном порядке, и не включает в свою финансовую отчетность активы, которые не соответствуют требованиям ВББ-ВТЗ МСФО (IFRS) 10. Комитет не контролирует объем инвестиций, осуществляет депонирование ему в правоприменительном порядке, и не включает в свою финансовую отчетность активы, которые не соответствуют требованиям ВББ-ВТЗ МСФО (IFRS) 10.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценки и допущения на финансовую отчетность (включая важные аспекты оценки и допущения, оказывающие наиболее существенное влияние на финансовую отчетность, и принципы, которыми руководствуется профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенные несоответствия оценкам и критериям признания сурдинкой при применении положений учетной политики Общества не признавались.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по рыночной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. При оценке финансовых инструментов по справедливой стоимости Общество использует методы оценки, доступных по нему на дату проведения оценки. По данным рынка, по которым рынок является активным Общество использует исходные данные 1 Урала. По ценам бумаг, по которым рынок не является активным, компания использует доступные исходные данные 2 и 3 Урала.
4	МСФО (IAS) 21	Переводная активная и пассивная валюты	Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности все валютные операции отражаются в Центральном Банке Российской Федерации действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности указанный пересчет производится на каждую отчетную дату с отнесением разниц на финансовый результат.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает, что Общество способно реализовать активы и выполнить обязательства в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 28	Информация в отношении пересчета показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в рубли	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательной способности рубля не оказывает существенного влияния на финансовую отчетность и не оказывает влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
7	Раздел 11 МСФО (IAS) 6	Оценки в учетной политике	В бухгалтерском периоде изменения в учетную политику Общества не вносились. Показатели, критерии и параметры, определяющие, являются ли изменения МСФО, в соответствии с которыми производится изменение, признаны, являются ли изменения МСФО, обеспечивающие более надежную и честную оценку влияния изменений учетной политики на финансовую отчетность (текущего и предыдущего периода)

6	МСФО (IAS) 8	Периоды, включаемые в учетную политику, но не включенные в силу МСФО, а так же периоды, в которые Общество продолжает на отчетность ИСО
8	МСФО (IAS) 8	Периоды, включаемые в учетную политику, но не включенные в силу МСФО, а так же периоды, в которые Общество продолжает на отчетность ИСО
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Период признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Период признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Учет финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Период признания и последующего учета инвестиций в дочерние, ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Период признания и последующего учета прочих активов
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Период признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Период признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости
18	МСФО (IAS) 32	Период признания взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств
19	Раздел IV МСФО (IFRS) 7	Механизмы признания и последующего учета средств (описания типа инструментов, включая деривативы, производные финансовые инструменты, производные инструменты хеджирования)
20	МСФО (IFRS) 7	Заслуживают отдельной отчетности (описание типа инструментов, характера измеряемых рисков, финансовых инструментов, производных инструментов хеджирования)

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	399	1	398	88	0	87
6	Итого	399	1	398	88	0	87

5.1.1. По состоянию на 2023-12-31 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2022-12-31: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 398 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла ПАО Сбербанк-393 тысяч рублей, ГПБ (АО)-5 тысяч рублей (на 2022-12-31 года: ПАО Сбербанк-81 тысяч рублей, ГПБ (АО)-6 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 2022-12-31 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 2023-12-31 года включают 0 тысяч рублей (на 2022-12-31 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	398	87
4.1	Прочее	1	0
5	Итого	399	88

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 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:	88	0	0	88
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	88	0	0	88
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	170 829	0	0	170 829
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	170 829	0	0	170 829
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(170 518)	0	0	(170 518)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(170 518)	0	0	(170 518)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	399	0	0	399
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	399	0	0	399

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 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:	11	0	0	11
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	0	0	11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	276 770	0	0	276 770
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	276 770	0	0	276 770
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(276 693)	0	0	(276 693)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(276 693)	0	0	(276 693)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	87	0	0	87
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	87	0	0	87

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным
средствам 2023**

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	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	0	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным
средствам 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	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3	0	0	3
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	3
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	0	0	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	0	0	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	283 636	359 953
6	Итого	283 636	359 953

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
4	нефинансовых организаций	283 636	359 953
12	Итого	283 636	359 953

**Долевые инструменты,
оцениваемые по справедливой стоимости через прочий
совокупный доход**

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11 102	11 514
5	Итого	11 102	11 514

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

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	(1 710)	(375)
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	0	(1 335)
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(413)	0
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода	(1 298)	(1 710)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 504	30	24 474	24 075	29	24 046
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
13	Итого	24 504	30	24 474	24 075	29	24 046

10.1.1. По состоянию на 2023-12-31 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2022-12-31 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 24503 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 24504 тысяч рублей (на 2022-12-31 года: 24075 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2022-12-31 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 2023-12-31 года включают 0 тысяч рублей (на 2022-12-31 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Высвetry изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Высвetry изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах.													
		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:														
2	финансовые активы	0	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29
6	Полученные финансовые активы,	0	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29
7	в том числе:														
11	Прекращение признания финансовых активов,	0	193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	193
12	в том числе:														
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	193
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30
		0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30

Высвetry изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Высвetry изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 г.													
		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:														
2	финансовые активы	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
6	Полученные финансовые активы,	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
7	в том числе:														
11	Прекращение признания финансовых активов,	0	114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114
12	в том числе:														
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в	0	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29
		0	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2023 г.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5-14,52%	1-62 дн	4-45%-15,60%	1-47 дн

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2022 г.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4-45%-15,60%	1-47 дн	3,35%-6,60%	1-90 дн

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	82	2	79	87	2	84
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	5 561	5 317	244	5 561	5 317	244
7	Итого	5 642	5 320	323	5 648	5 320	328

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по Доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 82 тысяч рублей (на 2022-12-31 г.: 87 тысяч рублей).

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 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:	87	0	0	0	5 561	5 648
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	87	0	0	0	5 561	5 648
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 004	0	0	0	239	1 243
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	1 004	0	0	0	239	1 243
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 009)	0	0	0	(239)	(1 248)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	(1 009)	0	0	0	(239)	(1 248)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	82	0	0	0	5 561	5 642
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	82	0	0	0	5 561	5 642

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2022 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 008	0	0	0	5 561	6 569
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная)	1 008	0	0	0	0	1 008
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	5 561	5 561
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 412	0	30 852	0	26 686	58 950
7	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 412	0	0	0	5 561	6 973
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	30 852	0	21 125	51 977
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 333)	0	(30 852)	0	(26 686)	(59 871)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	(1 325)	0	0	0	0	(1 325)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная)	(1 008)	0	(30 852)	0	(21 125)	(52 985)
15	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	(5 561)	(5 561)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	87	0	0	0	5 561	5 648
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	87	0	0	0	5 561	5 648

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 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:	2	0	0	0	5 317	5 320
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	2	0	0	0	5 317	5 320
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27	0	0	0	6	34
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	27	0	0	0	6	34
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27)	0	0	0	(6)	(34)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	(27)	0	0	0	(6)	(34)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	0	0	0	5 317	5 320
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	2	0	0	0	5 317	5 320

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	27	0	0	0	5 317	5 345
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	27	0	0	0	0	27
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	5 317	5 317
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	38	0	0	0	5 317	5 355
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	38	0	0	0	5 317	5 355
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(63)	0	0	0	(5 317)	(5 380)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	(36)	0	0	0	0	(36)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная)	(27)	0	0	0	0	(27)
15	кредитно-обесцененные	0	0	0	0	(5 317)	(5 317)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	0	0	0	5 317	5 320
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	0	5 317	5 320

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	84	0	84
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	2	0	2
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	592	0	592	636	0	636
6	Запасы	326	0	326	326	0	326
11	Итого	918	0	918	1 048	0	1 048

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	2	1
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	3	2
19	Прочая кредиторская задолженность	4 088	3 588
20	Итого	4 093	3 592

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	125	162
3	Расчеты по социальному страхованию	214	216
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	743	708
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	19	42
11	Итого	1 101	1 127

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2022 г.	141 211 010	141 211	0	0	0	141 211
4.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.	141 211 010	141 211	0	0	0	141 211
5	На 1 января 2023 г.	141 211 010	141 211	0	0	0	141 211
9	На 31 декабря 2023 г.	141 211 010	141 211	0	0	0	141 211

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 2023-12-31 года составляет 141211 тысяч рублей (на 2022-12-31 года: 141211 тысяч рублей). По состоянию на 2023-12-31 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 2022-12-31 года: 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Управление капиталом

Таблица 31

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20000 тысяч рублей.

31.4. На 2023-12-31 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 174177 тысяч рублей (на 2022-12-31 года: 231324 тысяч рублей).

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе:					
	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(844)	(76 317)	0	0	(77 161)
2		(844)	(76 317)	0	0	(77 161)
12	Итого	(844)	(76 317)	0	0	(77 161)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе:					
	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(3 971)	(3 199)	0	0	(7 170)
2		(3 971)	(3 199)	0	0	(7 170)
12	Итого	(3 971)	(3 199)	0	0	(7 170)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3а 2023 г.	3а 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 980	672
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 980	672
15	Итого	1 980	672

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 31.12.2022	29	0	5 320	5 349
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	30	0	5 320	5 349

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

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 31.12.2021	16	0	5 345	5 360
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	14	0	(25)	(11)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	29	0	5 320	5 349

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 004	1 412
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	1 004	1 412
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	1 004	1 412

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 906	3 662
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	737	748
5	Прочее	15	49
6	Итого	4 659	4 459

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023-12-31 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 2022-12-31 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 737 тысяч рублей (за 2022 год: 748 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	21	20
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	58
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
11	Прочее	695	557
12	Итого	716	635

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные	211	193
2	Амортизация основных средств	144	264
4	Расходы по аренде	1 129	1 080
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	109	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	77	77
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	19	154
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	45	60
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	88
17	Прочие административные расходы	1 147	543
18	Итого	2 881	2 459

В строку Расходы на профессиональные услуги вошли расходы на услуги аудитора в размере 74 т.р.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	22 375
8	Прочие доходы	0	0
9	Итого	0	22 375

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	404	4
6	Итого	404	4

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	краткосрочная аренда офисных помещений без перехода права собственности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нп
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нп
4	Операции продажи с обратной арендой	нп
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	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нп
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	нп
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нп

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 129	1 080
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 129	1 080
7	Итого отток денежных средств	1 129	1 080

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	1 367
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(16 917)	(4 864)
4	Итого, в том числе:	(16 917)	(3 497)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(16 917)	(3 497)

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(76 263)	40 576
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке		
	2023 год; 20%		
	2022 год; 20%	(15 253)	8 115
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(263)	(4 552)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(456)	(4 671)
6		193	119
8	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(471)	(2 196)
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	(7 065)
12	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(931)	2 201
	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(16 917)	(3 497)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2023
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Депозиты	6	0	0	6
2	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 254	927	0	327
3	Основные средства	93	7	0	86
4	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
5	Расчеты с дебиторами и кредиторами	2 279	1 047	0	1 232
6	Прочее	0	0	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	3 632	1 981	0	1 651
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 597	931	0	666
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 229	2 912	0	2 317
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(30 700)	14 006	0	(44 705)
11	Основные средства	(11)	0	0	(11)
12	Прочее участие	(342)	0	0	(342)
13	Прочее	0	0	0	0
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(31 053)	14 006	0	(45 058)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(25 824)	16 917	0	(42 741)
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(25 824)	16 917	0	(42 741)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2022
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Депозиты	6	3	0	3
2	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	327	(236)	0	562
3	Основные средства	86	(1 767)	0	1 853
4	Прочее участие	0	(217)	0	217
5	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
6	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 232	15	0	1 217
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового актива	1 651	(2 201)	0	3 852
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	666	0	0	666
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 317	(2 201)	0	4 518
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(44 705)	844	0	(45 549)
12	Основные средства	(11)	6 563	0	(6 574)
13	Прочее участие	(342)	(342)	0	0
14	Прочее	0	0	0	0
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(45 058)	7 065	0	(52 123)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(42 741)	4 864	0	(47 605)
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(42 741)	4 864	0	(47 605)

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.4						
		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: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 474	0	0	0	0	24 474	
3	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	24 474	0	0	0	0	24 474	
49	Итого	24 474	0	0	0	0	24 474	

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.4						
		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: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 046	0	0	0	0	24 046	
49	Итого	24 046	0	0	0	0	24 046	

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.6						
		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: Дебиторская задолженность клиентов	79	0	0	0	244	323	
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	244	244	
25	Итого	79	0	0	0	244	323	

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 52.6						
		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: дебиторская задолженность клиентов	85	0	0	0	244	328	
3	расчеты с валютными и фондсвыми биржами	84	0	0	0	0	84	
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	244	244	
25	Итого	85	0	0	0	244	328	

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:					
2	Денежные средства на расчетных счетах	398	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 474	0	0	0	0
28	расчеты Доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	24 474	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	323
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	79
						244

Пояснения к таблице

Информация в таблице составлена на основании рейтингов, присвоенных АО "Эксперт РА" и "АКРА" (АО)

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:					
2	Денежные средства на расчетных счетах	87	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 046	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	24 046	0	0	0	0
39	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	328
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	84
						244

Информация в таблице составлена на основании рейтингов, присвоенных АО "Эксперт РА" и "АКРА" (АО)

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	398	0	0	398
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	283 636	0	0	283 636
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	283 636	0	0	283 636
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 102	0	0	11 102
7	долевые инструменты	11 102	0	0	11 102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 797	0	0	24 797
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 474	0	0	24 474
11	дебиторская задолженность	323	0	0	323
16	Прочие активы	918	0	0	918
17	Итого активов	320 851	0	0	320 851
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 093	0	0	4 093
25	кредиторская задолженность	4 093	0	0	4 093
27	Прочие обязательства	1 101	0	0	1 101
28	Итого обязательств	5 194	0	0	5 194
29	Чистая балансовая позиция	315 657	0	0	315 657

Вся деятельность Общества осуществляется на территории РФ

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	87	0	0	87
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	359 953	0	0	359 953
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	359 953	0	0	359 953
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 514	0	0	11 514
7	долевые инструменты	11 514	0	0	11 514
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 374	0	0	24 374
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 046	0	0	24 046
11	дебиторская задолженность	328	0	0	328
16	Прочие активы	1 048	0	0	1 048
17	Итого активов	396 976	0	0	396 976
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 592	0	0	3 592
25	кредиторская задолженность	3 592	0	0	3 592
27	Прочие обязательства	1 127	0	0	1 127
28	Итого обязательств	4 720	0	0	4 720
29	Чистая балансовая позиция	392 257	0	0	392 257

Вся деятельность Общества осуществляется на территории РФ

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	93	0	0	4 000	0	0	0	0	4 093
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	2	0	0	0	0	0	0	0	2
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	0	0	0	0	0	0	0	3
40	прочая кредиторская задолженность	88	0	0	4 000	0	0	0	0	4 088
42	Итого обязательств	93	0	0	4 000	0	0	0	0	4 093

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18	74	0	3 500	0	0	0	0	3 592
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	0	0	0	0	0	1
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0	0	0	0	0	0	0	2
40	прочая кредиторская задолженность	14	74	0	3 500	0	0	0	0	3 588
42	Итого обязательств	18	74	0	3 500	0	0	0	0	3 592

**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:				
2	денежные средства на расчетных счетах	398	0	0	398
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 474	0	0	24 474
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	24 474	0	0	24 474
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
65	дебиторская задолженность клиентов	79	0	244	323
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	79
71	Итого активов	24 951	0	244	25 195
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	93	0	4 000	4 093
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0	0	2
111	прочая кредиторская задолженность	3	0	0	3
113	Итого обязательств	88	0	4 000	4 088
114	Итого разрыв ликвидности	93	0	4 000	4 093
		24 858	0	(3 756)	21 102

**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:				
2	денежные средства на расчетных счетах	87	0	0	87
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	87	0	0	87
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
65	дебиторская задолженность клиентов	24 046	0	0	24 046
69	прочая дебиторская задолженность	24 046	0	0	24 046
71	Итого активов	84	0	244	328
		84	0	0	84
		0	0	244	244
		24 217	0	244	24 461
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	18	74	3 500	3 592
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	1	0	0	1
111	прочая кредиторская задолженность	2	0	0	2
113	Итого обязательств	14	74	3 500	3 588
114	Итого разрыв ликвидности	18	74	3 500	3 592
		24 200	(74)	(3 256)	20 869

**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	398	0	0	0	398
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	283 636	0	0	0	283 636
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	долевые инструменты	11 102	0	0	0	11 102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 797	0	0	0	24 797
11	дебиторская задолженность	24 474	0	0	0	24 474
15.1	Прочие активы	323	0	0	0	323
16	Итого активов	918	0	0	0	918
		320 851	0	0	0	320 851
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
24	кредиторская задолженность	4 093	0	0	0	4 093
25.1	Прочие обязательства	4 093	0	0	0	4 093
26	Итого обязательств	1 101	0	0	0	1 101
27	Чистая балансовая позиция	5 194	0	0	0	5 194
		315 657	0	0	0	315 657

**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	87	0	0	0	87
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	359 953	0	0	0	359 953
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	долевые инструменты	11 514	0	0	0	11 514
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 374	0	0	0	24 374
11	дебиторская задолженность	24 046	0	0	0	24 046
15.1	Прочие активы	328	0	0	0	328
16	Итого активов	1 048	0	0	0	1 048
		396 976	0	0	0	396 976
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
24	кредиторская задолженность	3 592	0	0	0	3 592
25.1	Прочие обязательства	3 592	0	0	0	3 592
26	Итого обязательств	1 127	0	0	0	1 127
27	Чистая балансовая позиция	4 720	0	0	0	4 720
		392 257	0	0	0	392 257

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
2	финансовые активы, в том числе:	185 552	0	109 186	294 737
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	185 552	0	109 186	294 737
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			98 084	283 636
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	185 552	0	98 084	283 636
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			98 084	283 636
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	11 102	11 102
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	11 102	11 102
		0	0	11 102	11 102

56.1.1. Инвестиции в ПАО Роснефть и ПАО Газпром, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, в течение года обращались на активном рынке.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует метод стоимости чистых активов.

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
2	финансовые активы, в том числе:	256 969	0	114 498	371 467
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	256 969	0	114 498	371 467
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			102 984	359 953
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	256 969	0	102 984	359 953
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			102 984	359 953
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	11 514	11 514
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	11 514	11 514
		0	0	11 514	11 514

56.1.1. Инвестиции в ПАО Роснефть и ПАО Газпром, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, в течение года обращались на активном рынке.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует метод стоимости чистых активов.

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
1	финансовые активы, в том числе:	109 186	0	0	0		
2	финансовые активы, в том числе:	109 186	0	0	0		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	98 084	0	0	0		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	98 084	0	0	0		
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	98 084	0	0	0		
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 102	0	0	0		
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 102	0	0	0		
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 102	0	0	0		

56.3.1. В течение 2023 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2022 года: не произошло).

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
1	финансовые активы, в том числе:	114 498	0	0	0		
2	финансовые активы, в том числе:	114 498	0	0	0		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	102 984	0	0	0		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	102 984	0	0	0		
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	102 984	0	0	0		
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 514	0	0	0		
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 514	0	0	0		
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 514	0	0	0		

56.3.1. В течение 2022 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2021 года: не произошло).

Информация о свертке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости
за 2023 г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые 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 31.12.2022	102 984	0	0	0	0	0	11 514	114 498
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(4 900)	0	0	0	0	0	0	(4 900)
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	(413)	(413)
10	Справедливая стоимость на 31.12.2023	98 084	0	0	0	0	0	11 102	109 186

Информация о свертке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости
за 2022 г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые 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 31.12.2021	50 763	0	0	0	0	0	10 179	60 942
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	21 369	0	0	0	0	0	0	21 369
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	1 335	1 335
4	Приобретение	30 852	0	0	0	0	0	0	30 852
10	Справедливая стоимость на 31.12.2022	102 984	0	0	0	0	0	11 514	114 498

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	24 872	323	25 195	25 195
2	денежные средства, в том числе:	0	398	0	398	398
5	денежные средства на расчетных счетах	0	398	0	398	398
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	24 474	323	24 797	24 797
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	24 474	0	24 474	24 474
11	нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	24 474	0	24 474	24 474
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	323	323	323
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	79	79	79
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	244	244	244
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4 093	4 093	4 093
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 093	4 093	4 093
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 093	4 093	4 093
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед	0	0	2	2	2
59	кредиторская задолженность перед	0	0	3	3	3
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	4 088	4 088	4 088

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	24 133	328	24 461	24 461
2	денежные средства, в том числе:	0	87	0	87	87
5	денежные средства на расчетных счетах	0	87	0	87	87
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	24 046	328	24 374	24 374
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	24 046	0	24 046	24 046
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	0	24 046	0	24 046	24 046
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	328	328	328
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	84	84	84
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	244	244	244
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 592	3 592	3 592
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3 592	3 592	3 592
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 592	3 592	3 592
58	кредиторская задолженность перед	0	0	1	1	1
59	кредиторская задолженность перед	0	0	2	2	2
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	3 588	3 588	3 588

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1		3	4	5	6	7		
2	Прочее	0	918	0	918	0	918	
3	Итого	0	918	0	918	0	918	

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1		3	4	5	6	7		
2	Прочее	0	1 048	0	1 048	0	1 048	
3	Итого	0	1 048	0	1 048	0	1 048	

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	275	0	0	275

58.1.1. Остатки по операциям со связанными сторонами ограничивались резервом по отпускам ключевому управленческому персоналу

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	286	0	0	286

58.1.1. Остатки по операциям со связанными сторонами ограничивались резервом по отпускам ключевому управленческому персоналу

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(1 449)	0	0	(1 449)

К ключевому управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместитель генерального директора-контролер.

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 550	0	0	1 550

К ключевому управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместитель генерального директора-контролер.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2023 г.
1	Краткосрочные вознаграждения	1 449	1 550

В 2023 не кредитная финансовая организация выкупила 0 собственных акций у , связанной стороны, на общую сумму 0 тысяч рублей (в 2022: 0 собственных акций у , связанной стороны, на сумму 0 тысяч рублей).

К ключевому управленческому персоналу НСО были отнесены генеральный директор, контролер.

События после окончания отчетного периода

59.1 Состав событий после окончания отчетного периода определяется некредитной финансовой организацией в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 10. 59.2. Корректирующие события после окончания отчетного периода отражаются в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. В феврале 2024 г. был произведен расчет налога на прибыль за 2023 г. и определены суммы отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов по налогу на прибыль на конец отчетного периода. В марте 2024 г. была проведена корректировка кредиторской задолженности за декабрь 2023 г.

59.3. Иных событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую отчетность) не произошло.

Генеральный директор

29 марта 2024 г.



А.А. Мецгер

В настоящем документе пронумеровано,
прошнуровано, скреплено печатью и подписью
43 (Сорок три) листа

Руководитель аудита Вострякова Е.А.

